

Himmelblaa ApS

Decembervej 7

8210 Aarhus V

CVR-nr. 20 09 21 06

Årsrapport 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/12 2016

Gösta Jørgensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Himmelblaa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. november 2016

Direktion

Gösta Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Himmelblaa ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmelblaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Himmelblaa ApS Decembervej 7 8210 Aarhus V Hjemmeside: www.himmelblaa.dk CVR-nr.: 20 09 21 06 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Aarhus
Direktion	Gösta Jørgensen, direktør
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive grafisk tegnestue samt handel indenfor import og salg af tekstiler mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 40.399, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 125.721.

Kapitalberedskabet

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde den nuværende kreditramme hos selskabets pengeinstitut samt at selskabet realiserer det fremlagte budget for de kommende 12 måneder.

Såfremt selskabet realiserer den budgetterede omsætning forventer selskabet et resultat omkring t.kr. 48 for regnskabsåret 2016/17.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan opretholde den nuværende finansieringsramme hos pengeinstituttet og kan realisere den budgetterede omsætning. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmelblaa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		198.798	275.853
Personaleomkostninger	2	<u>-238.361</u>	<u>-274.915</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-39.563	938
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-3.895</u>	<u>-3.895</u>
Resultat før finansielle poster		-43.458	-2.957
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.890</u>	<u>-6.535</u>
Resultat før skat		-51.348	-9.492
Skat af årets resultat	4	<u>10.949</u>	<u>-4.500</u>
Årets resultat		<u>-40.399</u>	<u>-13.992</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-40.399</u>	<u>-13.992</u>
		<u>-40.399</u>	<u>-13.992</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.329</u>	<u>10.224</u>
		<u>6.329</u>	<u>10.224</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.329</u>	<u>10.224</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>101.065</u>	<u>101.163</u>
		<u>101.065</u>	<u>101.163</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.958	3.471
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.066	43.860
Andre tilgodehavender		32.744	21.104
Udskudt skatteaktiv		76.949	66.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.424</u>	<u>6.546</u>
		<u>148.141</u>	<u>140.981</u>
Likvide beholdninger		<u>49.617</u>	<u>49.826</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>298.823</u>	<u>291.970</u>
AKTIVER I ALT		<u>305.152</u>	<u>302.194</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-250.721</u>	<u>-210.322</u>
Egenkapital i alt		<u>-125.721</u>	<u>-85.322</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		81.947	83.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.946	14.999
Anden gæld		<u>318.980</u>	<u>289.247</u>
		<u>430.873</u>	<u>387.516</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>430.873</u>	<u>387.516</u>
PASSIVER I ALT		<u>305.152</u>	<u>302.194</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i det afsluttede regnskabsår realiseret et resultat på t.kr. -40. Egenkapitalen udgør herefter t.kr. -126.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde den nuværende kreditramme hos selskabets pengeinstitut samt at selskabet realiserer det fremlagte budget for de kommende 12 måneder.

Såfremt selskabet realiserer den budgetterede omsætning, forventer selskabet et resultat på t.kr. 48 for regnskabsåret 2016/17.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan opretholde den nuværende finansieringsramme hos pengeinstituttet og kan realisere den budgetterede omsætning. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises til ledelsens årsberetning.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	218.514	249.950
Andre omkostninger til social sikring	6.515	10.476
Andre personaleomkostninger	13.332	14.489
	<u>238.361</u>	<u>274.915</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.890</u>	<u>6.535</u>
	<u>7.890</u>	<u>6.535</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-10.949</u>	<u>4.500</u>
	<u>-10.949</u>	<u>4.500</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	<u>19.475</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>19.475</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	9.251
Årets afskrivninger	<u>3.895</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>13.146</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>6.329</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-210.322	-85.322
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-40.399</u>	<u>-40.399</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-250.721</u></u>	<u><u>-125.721</u></u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Eventualposter mv.

Ingen.