

**Herlev Køkken Bad Garderobe ApS
Herlev Hovedgade 102
2730 Herlev**

Årsrapport 2016/17

CVR. Nr. 26 85 51 36

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁷ / 9 2017

Som dirigent :


Thomas Burild



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2016/17 for Herlev Køkken Bad Garderobe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Herlev, den 19. september 2017

Direktion :

Thomas Burild



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i Herlev Køkken Bad Garderobe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlev Køkken Bad Garderobe ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

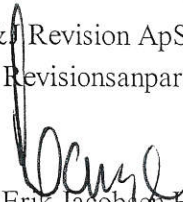
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

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

Greve, den 19. september 2017

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Herlev Køkken Bad Garderobe ApS Herlev Hovedgade 102 2730 Herlev
Hjemsted	Herlev Kommune
CVR - nr.	26 85 51 36
Direktion	Thomas Burild
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 125.000
Regnskabsår	1. maj - 30. april



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg køkkenelementer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende utilfredsstillende, men forventer et bedre resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlev Køkken Bad Garderobe er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler, herunder udstilling måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Driftsmidler	5 år
Udstilling	3 år
Installationer i lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisatinsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse for perioden
1. maj 2016 - 30. april 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat	543.729	678.243
1 Personaleudgifter	-265.255	-171.032
2 Afskrivninger	-3.074	-3.070
Andre eksterne omkostninger	-352.855	-388.427
Resultat før finansielle poster	<u>-77.455</u>	<u>115.714</u>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	-61.610	-73.266
Resultat før skat	<u>-139.065</u>	<u>42.448</u>
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u><u>-139.065</u></u>	<u><u>42.448</u></u>
Resultatdisponering		
Årets resultat	-139.065	42.448
Overført resultat	-1.079.647	-1.122.095
I alt til disposition	<u><u>-1.218.712</u></u>	<u><u>-1.079.647</u></u>
der fordeles således :		
Fremført til næste år	-1.218.712	-1.079.647
Udbytte	0	0
	<u><u>-1.218.712</u></u>	<u><u>-1.079.647</u></u>



Balance pr. 30. april
Aktiver

Note	2016/17	2015/16	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
2	Indretning lej. Lokaler	0	3.070
2	Udstilling	0	0
2	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.070</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>3.070</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	46.750	40.500
3	Selskabsskat	0	0
	Tilgodehavende fra salg af varer	76.610	184.693
		<u>123.360</u>	<u>225.193</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.022</u>	<u>151</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>125.382</u>	<u>225.344</u>
	Aktiver i alt	<u>125.382</u>	<u>228.414</u>



Balance pr. 30. april
Passiver

Note	2016/17	2015/16	
Egenkapital			
	125.000	125.000	
4	Overført resultat	-1.218.712	-1.079.647
	Egenkapital i alt	<u>-1.093.712</u>	<u>-954.647</u>
Hensættelser			
3	Udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
3	Selskabsskat	0	0
	Leverandørgæld	311.824	373.533
	Gæld kapitalejer	657.186	362.186
	Bankgæld	140.111	402.809
	Anden gæld	109.973	44.533
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.219.094</u>	<u>1.183.061</u>
	Passiver i alt	<u>125.382</u>	<u>228.414</u>
5	Eventualforpligtelser		



Noter til resultatopgørelse og balance

	2016/17	2015/16	
1 Personaleudgifter			
Selskabet har i 2015/16 gennemsnitligt beskæftiget 1 person.			
Lønninger			
Lønninger	290.957	195.501	
Værdi af fri bil	-44.388	-44.388	
Pensioner	12.000	12.000	
Udgifter til social sikring	5.244	5.280	
Øvr. personaleomk.	1.442	2.639	
Personaleudgifter i alt	265.255	171.032	
2 Anlægsoversigt	Driftsmidler	Indretn. lej. lokaler	Udstilling
Afskrivninger			
Samlet anskaffelsessum primo	0	84.710	0
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	84.710	0
Samlede af- og nedskrivninger primo	0	81.636	0
Reg. afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger i årets løb	0	3.074	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	0	84.710	0
Bogført værdi 30.4 2016	0	0	0
		2016/17	2015/16
Årets af- og nedskrivninger:			
Indretn. lej. Lokaler (afskrives over 5 år)		3.074	3.070
Udstilling (afskrives over 3 år)		0	14.627
Driftsmidler (afskrives over 5 år)		0	1.663
Samlede afskrivninger		3.074	19.360



Noter til resultatopgørelse og balance

	2016/17	2015/16
3 Skyldig selskabsskat		
Primo	0	0
Retur	0	0
22 % skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Renter	0	0
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Forskydning i udskudt skat	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Overført resultat		
Saldo primo	-1.079.647	-1.122.095
Årets resultat	-139.065	42.448
Udbytte anpartshaver	0	0
Overført resultat i alt	<u>-1.218.712</u>	<u>-1.079.647</u>

5 Eventualforpligtelser

Forpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end de i regnskabet anførte, ligesom alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet, således at direktionen herefter ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisionens kendskab.

Sikkerhedsstillelser:

Ingen