

Helsam Nykøbing F. ApS
Østergågade 1
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 26 98 80 39

ÅRSRAPPORT 2015
1. januar 2015 - 31. december 2015

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10 / 3 2016.



Anni Jytte Poulsen
Dirigent

679 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Helsam Nykøbing F. ApS
Østergågade 1
4800 Nykøbing F.

CVR nr.: 26 98 80 39

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Anni Jytte Poulsen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Slotsgade 1 - 3
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udøve handel med helsekost- og naturprodukter.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Helsam Nykøbing F. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

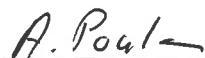
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 17. februar 2016

Direktion



Anni Jytte Poulsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Helsam Nykøbing F. ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Helsam Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

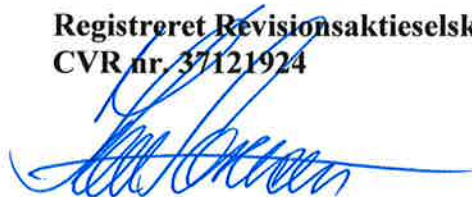
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 17. februar 2016

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 37121924



Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Undtagelser

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes et eventuelt afsat udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet A. Poulsen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.345.138	1.290.761
1 Personaleomkostninger	<u>-1.066.106</u>	<u>-981.847</u>
Resultat før afskrivninger	279.032	308.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-14.482</u>	<u>-9.859</u>
Resultat før finansielle poster	264.550	299.055
2 Andre finansielle indtægter	18.429	23.083
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.161</u>	<u>-273</u>
Ordinært resultat før skat	281.818	321.865
Skat af årets resultat	<u>-66.626</u>	<u>-79.043</u>
Årets resultat	<u>215.193</u>	<u>242.823</u>
Resultatdisponering		
Udbytte	200.000	200.000
Overført resultat	<u>15.193</u>	<u>42.823</u>
	<u>215.193</u>	<u>242.823</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.760	26.619
Indretning af lejede lokaler	18.081	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.841</u>	<u>26.619</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450.761	566.315
Depositum	69.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>519.761</u>	<u>582.315</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>610.602</u>	<u>608.934</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	795.478	613.073
Varebeholdninger i alt	<u>795.478</u>	<u>613.073</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	19.713	17.392
Udskudt skatteaktiv	0	965
Tilgodehavender i alt	<u>19.713</u>	<u>18.357</u>
Likvide beholdninger		
Likvide midler	463.268	511.557
Likvide beholdninger i alt	<u>463.268</u>	<u>511.557</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.278.459</u>	<u>1.142.987</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.889.061</u></u>	<u><u>1.751.921</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	125.000	125.000
	841.747	826.554
3	<u>966.747</u>	<u>951.554</u>
Hensatte forpligtelser		
	1.297	0
	<u>1.297</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	440.241	222.340
	64.363	79.370
	216.412	298.656
	200.000	200.000
	<u>921.016</u>	<u>800.366</u>
	<u>921.016</u>	<u>800.366</u>
	<u>1.889.061</u>	<u>1.751.921</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Eventualforpligtigelser	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	747.908	736.250
Pensioner	126.345	126.534
Andre omkostninger til social sikring m.m.	29.719	36.539
	<u>903.972</u>	<u>899.323</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	18.429	23.083
	<u>18.429</u>	<u>23.083</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartsskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	826.554	783.732
Overført i henhold til resultatdisponering	15.193	42.823
I alt	<u>841.747</u>	<u>826.554</u>
Egenkapital i alt	<u>966.747</u>	<u>951.554</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for al mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S i såvel drifts- som holdingsselskabet er der tinglyst virksomhedspant, omfattende debitorer, varelager, driftsmateriel og goodwill for kr. 1.000.000. Bogført værdi af det pantsatte udgør	<u>868.238</u>	<u>639.692</u>
5 Eventualforpligtigelser		
Forpligtelser overfor moderselskab:		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>0</u>	<u>42.000</u>
Forpligtelser overfor 3. mand:		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>483.000</u>	<u>0</u>
Lejemålet er uopsigeligt af lejer frem til 1. oktober 2017 og af udlejer frem til 1. oktober 2025.		