

FEMILET HELLERUP ApS

Strandvejen 110
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/04/2016

Trine Pia Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FEMILET HELLERUP ApS
Strandvejen 110
2900 Hellerup
Telefonnummer: 39650052
CVR-nr: 28477635
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Femilet Hellerup ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10/04/2016

Direktion

Trine Pia Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Femilet Hellerup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Femilet Hellerup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 11/04/2016

Jan Vegge
Statsautoriseret Revisor
Revisionsfirmaet Jan Vegge
CVR: 15083743

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været utilfredsstillende delvis på grund af, at regnskabet fortsat er påvirket af afskrivninger af goodwill m.v.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Den økonomiske udvikling

Det er ledelsens opfattelse, også efter den forgangne periode i 2016, at der kan skabes en forøget omsætning og dermed forbedret indtjening, idet markedsvilkårene er forbedret.

Derved vil kapitalen over en periode kunne genetableres. Der henvises til note 7 i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er fra 2012 ændret således, at opstillinger af resultat, balance og delvis noter opstilles i.h.t. den udsendte regnskabsvejledning for klasse B og C selskaber.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over en periode på 10 år jfr. note 5.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler (andre anlæg, driftsmidler og inventar) 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Afskrivningsperiode i gennemsnit 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Poster der omfatter depositum er optaget til kostpris og indeholder 12 måneders husleje.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Selskabsskat 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jotono Holding ApS, der er administrationselskab. Skattemæssige underskud, der udnyttes i sambeskatningen af et selskab, der har overskud, godtgøres med skatteværdien heraf til det selskab, der har afleveret underskud på dagen, hvor skatten ellers forfalder til det offentlige.

Mellemregning, anpartshaver

Mellemregningen bliver forrentet med 0% p.a..

Mellemregning moderselskab

Mellemregning større end kr. 25.000 forrentes med 4%.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nominel værdi svarende til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		438.536	669.706
Personaleomkostninger	1	-470.714	-544.070
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.004	-60.000
Resultat af ordinær primær drift		-52.182	65.636
Andre finansielle indtægter	2	1.916	1.751
Øvrige finansielle omkostninger	3	-41.518	-35.564
Ordinært resultat før skat		-91.784	31.823
Skat af årets resultat	4	0	-1.654
Årets resultat		-91.784	30.169
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-91.784	30.169
I alt		-91.784	30.169

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	20.004
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	20.004
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Andre tilgodehavender		342.704	342.704
Finansielle anlægsaktiver i alt		342.704	342.704
Anlægsaktiver i alt		342.704	362.708
Fremstillede varer og handelsvarer		520.332	503.528
Varebeholdninger i alt		520.332	503.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.799	63.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.687	44.772
Periodeafgrænsningsposter		8.518	42.355
Tilgodehavender i alt		109.004	150.964
Likvide beholdninger		6.352	11.266
Omsætningsaktiver i alt		635.688	665.758
Aktiver i alt		978.392	1.028.466

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-305.624	-213.840
Egenkapital i alt		-180.624	-88.840
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		508.025	447.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.214	205.417
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.788	216.458
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		247.989	247.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.159.016	1.117.306
Gældsforpligtelser i alt		1.159.016	1.117.306
Passiver i alt		978.392	1.028.466

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-	0	-88.840
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-91.784	0	-91.784
Egenkapital, ultimo	125.000	-	0	-
		305.624		180.624

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	460.737	526.432
Andre omkostninger til social sikring	9.977	17.638
	<u>470.714</u>	<u>544.070</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.916	1.751
	<u>1.916</u>	<u>1.751</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger ledelse	0	0
Pengeinstitut mv.	41.518	35.564
	<u>41.518</u>	<u>35.564</u>

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsskat	0	1.654
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>1.654</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	625.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	625.000
Af- og nedskrivning primo	-604.996
Årets afskrivning	-20.004
Af- og nedskrivning ultimo	-625.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Ved goodwillens anskaffelse blev der fastsat en afskrivningsperiode på 10 år, idet dette forventedes at give et retvisende billede af selskabets stilling over perioden ved periodisering af udgiften på kr. 625.000.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	211.597	275.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	211.597	275.000
Af- og nedskrivning primo	-211.597	-275.000
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-211.597	-275.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af den negative egenkapital i selskabet, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Endvidere er der ikke udmeldinger fra hverken bank eller hovedleverandør om ophør af samarbejde i 2016.

De ”ultimative” anpartshavere afgiver en tilbagetrædelseserklæring overfor banken vedr. kr. 200.000 af deres tilgodehavende i selskabet. Herudover har hovedleverandøren Femilet A/S stillet kaution overfor banken.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jotono Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Femilet Hellerup ApS' nærtstående parter omfatter:

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev

Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev

Jotono Holding ApS, Elverhøjen 42, 2730 Herlev

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter, men alene finansielle transaktioner.

Bestemmende indflydelse:

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev

Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev