

Hesel Holding ApS

CVR-nr. 28 71 28 20

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30/12 2016

Alis Hesel Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016	6
Balance pr. 31. juli 2016	7
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Hesel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. december 2016

Direktion

Alis Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hesel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesel Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 30. december 2016

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen
Statsautoriseret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

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

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		67.009	-22.969
Personaleomkostninger	1	<u>-135.462</u>	<u>-440.907</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-68.453	-463.876
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-218.414</u>	<u>-138.437</u>
Resultat før finansielle poster		-286.867	-602.313
Finansielle indtægter		0	676
Finansielle omkostninger		<u>-22.269</u>	<u>-41.440</u>
Resultat før skat		-309.136	-643.077
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-309.136</u>	<u>-643.077</u>
Overført resultat		<u>-309.136</u>	<u>-643.077</u>
		<u>-309.136</u>	<u>-643.077</u>

Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.072	273.818
Indretning af lejede lokaler		40.748	128.964
Materielle anlægsaktiver	2	<u>228.820</u>	<u>402.782</u>
Anlægsaktiver		<u>228.820</u>	<u>402.782</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.038.134	957.591
Varebeholdninger		<u>1.038.134</u>	<u>957.591</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.241	0
Andre tilgodehavender		61.875	58.000
Selskabsskat		2.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter		26.909	24.959
Tilgodehavender		<u>94.025</u>	<u>83.959</u>
Likvide beholdninger		<u>1.935</u>	<u>14.607</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.134.094</u>	<u>1.056.157</u>
Aktiver		<u>1.362.914</u>	<u>1.458.939</u>

Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		262.645	571.781
Egenkapital	3	<u>387.645</u>	<u>696.781</u>
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>146.794</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>146.794</u>
Kreditinstitutter		78.873	388.015
Gavekort		0	4.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.863	3.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		567.731	33.220
Anden gæld		<u>112.802</u>	<u>185.243</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>975.269</u>	<u>615.364</u>
Gældsforpligtelser		<u>975.269</u>	<u>762.158</u>
Passiver		<u>1.362.914</u>	<u>1.458.939</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	89.398	380.980
Pensioner	34.500	36.106
Andre omkostninger til social sikring	4.910	12.063
Andre personaleomkostninger	6.654	11.758
	<u>135.462</u>	<u>440.907</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. august 2015	428.730	285.695
Tilgang i årets løb	0	44.452
Afgang i årets løb	0	-285.695
Kostpris 31. juli 2016	<u>428.730</u>	<u>44.452</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	154.912	156.731
Årets afskrivninger	85.746	132.666
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-285.693
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	<u>240.658</u>	<u>3.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	<u>188.072</u>	<u>40.748</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2015	125.000	571.781	696.781
Årets resultat	0	-309.136	-309.136
Egenkapital 31. juli 2016	125.000	262.645	387.645

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Alis Hesel Jørgensen
Bellevuevej 1
6800 Varde