

EN OG EN HEL DEL ApS

**Houmeden 6
8900 Randers C**

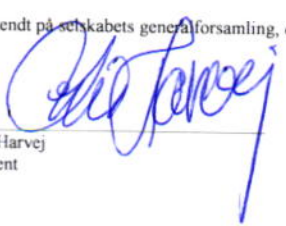
CVR-nummer: 30692705

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2017


Line Harvej
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for EN OG EN HEL DEL ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

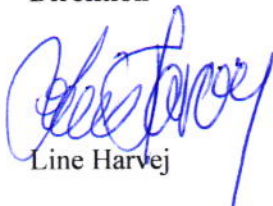
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 20/12 2017

Direktion



Line Harvej

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

EN OG EN HEL DEL ApS

Houmeden 6
8900 Randers C

Telefon: 87 11 70 90
E-mail: enogenheldel@gmail.com

CVR-nr.: 30 69 27 05
Stiftet: 1. juni 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Line Harvej

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S
Østergade 6-8
9550 Mariager

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive butik og internetsalg.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for EN OG EN HEL DEL ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt transaktioner i fremmed valuta.

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	721.554	766.599
1 Personaleomkostninger	-355.785	-542.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.844	-46.637
DRIFTSRESULTAT	313.925	177.758
Andre finansielle omkostninger	-74.572	-69.470
RESULTAT FØR SKAT	239.353	108.288
Skat af årets resultat	-54.283	-36.464
ÅRETS RESULTAT	185.070	71.824
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	185.070	71.824
DISPONERET I ALT	185.070	71.824

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner	494.792	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.267	25.310
Indretning af lejede lokaler	48.639	86.229
Materielle anlægsaktiver	559.698	111.539
Deposita	55.701	55.701
Finansielle anlægsaktiver	55.701	55.701
ANLÆGSAKTIVER	615.399	167.240
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	480.446	365.759
Varebeholdninger	480.446	365.759
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.518	195.401
Udskudt skatteaktiv	33.128	87.411
Tilgodehavender	480.646	282.812
Likvide beholdninger	49.162	3.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.010.254	651.571
AKTIVER	1.625.653	818.811

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-221.652	-406.722
2 EGENKAPITAL	28.348	-156.722
Kreditinstitutter	632.310	356.945
Langfristede gældsforpligtelser	632.310	356.945
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	132.900	78.456
Kreditinstitutter	368.283	244.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.185	138.687
Anden gæld	87.633	136.437
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	157.994	20.867
Kortfristede gældsforpligtelser	964.995	618.588
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.597.305	975.533
PASSIVER	1.625.653	818.811
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget		3	0
Lønninger		339.670	517.512
Andre omkostninger til social sikring		16.115	24.692
Personaleomkostninger i alt		355.785	542.204
	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
2 Egenkapital			
Selskabskapitalen består af 250 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.	250.000	0	250.000
Overført resultat	-406.722	185.070	-221.652
	-156.722	185.070	28.348

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Huslejeforpligtelse

Selskabets har opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje. Den samlede huslejeforpligtelse andrager kr. 156.554

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:
Virksomhedspant i driftsmateriel, varebeholdning og inventar for kr. 500.000,-