

**EN OG EN HEL DEL ApS**

**Houmeden 6  
8900 Randers C**

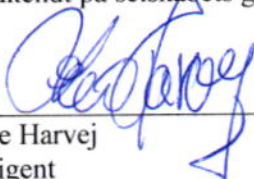
**CVR-nummer: 30692705**

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**(9. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/12 2016



---

Line Harvej  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 13/12 2016

**Direktion**

  
Line Harvej

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

EN OG EN HEL DEL ApS  
Houmeden 6  
8900 Randers C

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

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

Kundenr.: 2060

**Direktion**

Line Harvej

**Pengeinstitut**

Østjyds 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 tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>766.599</b>	<b>765.409</b>
1 Personaleomkostninger	-542.204	-517.688
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-46.637	-61.205
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>177.758</b>	<b>186.516</b>
Andre finansielle omkostninger	-69.470	-67.540
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>108.288</b>	<b>118.976</b>
Skat af årets resultat	-36.464	-32.317
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>71.824</b>	<b>86.659</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	71.824	86.659
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>71.824</b>	<b>86.659</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.310	34.359
Indretning af lejede lokaler	86.229	123.819
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>111.539</b>	<b>158.178</b>
Deposita	55.701	55.701
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>55.701</b>	<b>55.701</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>167.240</b>	<b>213.879</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	365.759	373.664
<b>Varebeholdninger</b>	<b>365.759</b>	<b>373.664</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195.401	124.755
Udskudt skatteaktiv	87.411	123.875
Periodeafgrænsningsposter	0	75.949
<b>Tilgodehavender</b>	<b>282.812</b>	<b>324.579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>651.571</b>	<b>701.243</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>818.811</b>	<b>915.122</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-406.722	-478.546
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>-156.722</b>	<b>-228.546</b>
Kreditinstitutter	356.945	435.987
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>356.945</b>	<b>435.987</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	78.456	73.538
Kreditinstitutter	244.141	315.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.687	161.459
Anden gæld	136.437	103.598
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.867	53.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>618.588</b>	<b>707.681</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>975.533</b>	<b>1.143.668</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>818.811</b>	<b>915.122</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	517.512	490.416	
Andre omkostninger til social sikring	24.692	27.272	
	<u>542.204</u>	<u>517.688</u>	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Selskabskapitalen består af 250 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.	250.000	0	250.000
Overført resultat	-478.546	71.824	-406.722
	<u>-228.546</u>	<u>71.824</u>	<u>-156.722</u>

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

**3 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,-