

EN OG EN HEL DEL ApS

**Houmeden 11
8900 Randers C**

CVR-nummer: 30692705

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/12 2018



Line Harvej
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

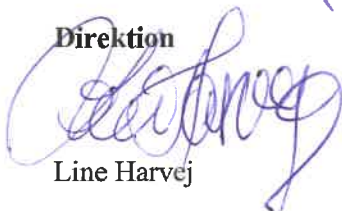
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 4/12 2018

Direktion



Line Harvej

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

EN OG EN HEL DEL ApS
Houmeden 11
8900 Randers C

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

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

Direktion

Line Harvej

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
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 ikke haft normal drift siden den 5. september 2017, hvor forretningen brændt og blev totalskadet. Virksomheden er herefter flyttet til ny adresse, hvor aktiviteten genoptages i det nye regnskabsår.

Årets udvikling og resultat anses ikke 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 2017/18 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 risikoovertagelse 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.

	<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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	-411.519	721.554
1 Personaleomkostninger	-135.011	-355.785
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	54.408	-51.844
DRIFTSRESULTAT	-492.122	313.925
Andre finansielle omkostninger	-60.232	-74.572
RESULTAT FØR SKAT	-552.354	239.353
Skat af årets resultat	118.821	-54.283
ÅRETS RESULTAT	-433.533	185.070
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-433.533	185.070
DISPONERET I ALT	-433.533	185.070

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner	432.296	494.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.267
Indretning af lejede lokaler	0	48.639
Materielle anlægsaktiver	432.296	559.698
Deposita	55.701	55.701
Finansielle anlægsaktiver	55.701	55.701
ANLÆGSAKTIVER	487.997	615.399
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	480.446
Varebeholdninger	0	480.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.493	447.518
Udskudt skatteaktiv	151.949	33.128
Tilgodehavender	468.442	480.646
Likvide beholdninger	3.000	49.162
OMSÆTNINGSAKTIVER	471.442	1.010.254
AKTIVER	959.439	1.625.653

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-655.184	-221.652
2 EGENKAPITAL	-405.184	28.348
Kreditinstitutter	472.652	632.310
Langfristede gældsforpligtelser	472.652	632.310
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	150.200	132.900
Kreditinstitutter	401.471	368.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	218.185
Anden gæld	79	87.633
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	340.221	157.994
Kortfristede gældsforpligtelser	891.971	964.995
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.364.623	1.597.305
PASSIVER	959.439	1.625.653
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17	
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	3	3	
Lønninger	60.172	339.670	
Pensioner	58.153	0	
Andre omkostninger til social sikring	16.686	16.115	
Personaleomkostninger i alt	135.011	355.785	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	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	-221.651	-433.533	-655.184
	28.349	-433.533	-405.184

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har endnu ikke modtaget den endelige forsikringssum efter brandskaden. Der forventes fuld dækning af de tabte aktiver.

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,-