

EN OG EN HEL DEL ApS

**Houmeden 11
8900 Randers C**


CVR-nummer: 30692705

ÅRSRAPPORT

1. juli 2018 - 30. juni 2019

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/12 2019


Line Harvej
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 9/12 2019

Direktion

Line Harvej



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

EN OG EN HEL DEL ApS
Houmeden 11
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

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 optaget normal driftsaktiviteter efter branden fra den 1. januar 2019. Der ud over har der 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.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret 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

Årsregnskabet for EN OG EN HEL DEL ApS for 2018/19 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 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nettorealisationsværdien 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 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 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	995.793	-411.519
2 Personaleomkostninger	-437.850	-135.011
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.998	54.408
DRIFTSRESULTAT	507.945	-492.122
Andre finansielle omkostninger	-54.909	-60.232
RESULTAT FØR SKAT	453.036	-552.354
Skat af årets resultat	-78.008	118.821
ÅRETS RESULTAT	375.028	-433.533
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	375.028	-433.533
DISPONERET I ALT	375.028	-433.533

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
 AKTIVER

	2019	2018
Produktionsanlæg og maskiner	0	432.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.295	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	382.295	432.296
Deposita	55.701	55.701
Finansielle anlægsaktiver	55.701	55.701
ANLÆGSAKTIVER	437.996	487.997
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	221.485	0
Varebeholdninger	221.485	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	316.493
Udskudt skatteaktiv	73.941	151.949
Tilgodehavender	73.941	468.442
Likvide beholdninger	61.987	3.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	357.413	471.442
AKTIVER	795.409	959.439

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-280.157	-655.184
3 EGENKAPITAL	-30.157	-405.184
Kreditinstitutter	333.175	472.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.332	0
Langfristede gældsforpligtelser	337.507	472.652
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	154.300	150.200
Kreditinstitutter	-42.030	401.471
Anden gæld	78.258	79
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	297.531	340.221
Kortfristede gældsforpligtelser	488.059	891.971
GÆLDSFORPLIGTELSE	825.566	1.364.623
PASSIVER	795.409	959.439
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang, idet kapitalejeren indestår for, at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	3	3	
Lønninger	371.606	60.172	
Pensioner	59.456	58.153	
Andre omkostninger til social sikring	6.788	16.686	
Personaleomkostninger i alt	437.850	135.011	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 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	-655.185	375.028	-280.157
	-405.185	375.028	-30.157
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Virksomheden har ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:			
Virksomhedspant i driftsmateriel, varebeholdning og inventar for kr. 500.000,-			