

EN OG EN HEL DEL ApS

**Houmeden 11
8900 Randers C**

CVR-nummer: 30692705

ÅRSRAPPORT

1. juli 2020 - 30. juni 2021

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/12 2021



Line Harvej
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 17/12 2021

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 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

Årsregnskabet for EN OG EN HEL DEL ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

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.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	719.886	778.176
2 Personaleomkostninger	-465.307	-472.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-50.000
Andre driftsomkostninger	-132.296	0
DRIFTSRESULTAT	122.283	255.710
Andre finansielle omkostninger	-7.564	-26.626
RESULTAT FØR SKAT	114.719	229.084
Skat af årets resultat	-27.308	-50.635
ÅRETS RESULTAT	87.411	178.449
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	87.411	178.449
DISPONERET I ALT	87.411	178.449

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1	332.295
Materielle anlægsaktiver	-1	332.295
Deposita	55.701	55.701
Finansielle anlægsaktiver	55.701	55.701
ANLÆGSAKTIVER	55.700	387.996
Råvarer og hjælpematerialer	-809	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	373.423	286.844
Varebeholdninger	372.614	286.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.504	124.681
Udskudt skatteaktiv	0	23.306
Tilgodehavender	116.504	147.987
Likvide beholdninger	197.010	196.823
OMSÆTNINGSAKTIVER	686.128	631.654
AKTIVER	741.828	1.019.650

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	-14.297	-101.708
EGENKAPITAL	235.703	148.292
Kreditinstitutter	0	0
Anden gæld	26.875	0
Langfristede gældsforpligtelser	26.875	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	80.703
Kreditinstitutter	0	72.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	10.044
Selskabsskat	4.002	0
Anden gæld	71.322	151.547
Gæld vedrørende ophørende aktiviteter	403.926	556.393
Kortfristede gældsforpligtelser	479.250	871.358
GÆLDSFORPLIGTELSE	506.125	871.358
PASSIVER	741.828	1.019.650

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000
Virksomhedskapital ultimo	250.000	250.000
Overført resultat, primo	-101.708	-280.157
Årets overf. overskud eller tab	87.411	178.449
Overført resultat ultimo	-14.297	-101.708
EGENKAPITAL	235.703	148.292

NOTER

	2020/21	2019/20
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	461.310	468.206
Andre omkostninger til social sikring	3.997	4.260
	<u>465.307</u>	<u>472.466</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>465.307</u>	<u>472.466</u>