

## **EN OG EN HEL DEL ApS**

**Houmeden 11  
8900 Randers C**

**CVR-nummer: 30692705**

## **ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

**(16. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/12 2023

  
Line Harvej  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 19/12 2023

**Direktion**

  
Line Harve

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

EN OG EN HEL DEL ApS  
Houmeden 11  
8900 Randers C

Telefon: 87 11 70 90  
E-mail: enogenhedel@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 2022/23 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**

Årsregnskabet 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.

### **Generelt**

#### **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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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 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.

Nettorealiseringsværdien 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 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>556.990</b>	<b>604.821</b>
1 Personaleomkostninger	-415.114	-453.376
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	1
Andre driftsomkostninger	-18.153	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>123.723</b>	<b>151.446</b>
Andre finansielle omkostninger	-12.539	-10.140
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>111.184</b>	<b>141.306</b>
Skat af årets resultat	-24.468	-31.104
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>86.716</b>	<b>110.202</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	60.000
Overført resultat	-13.284	50.202
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>86.716</b>	<b>110.202</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
Deposita	55.701	55.701
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>55.701</b>	<b>55.701</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>55.700</b>	<b>55.701</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	370.000	382.453
<b>Varebeholdninger</b>	<b>370.000</b>	<b>382.453</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.313	45.747
Andre tilgodehavender	500	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>22.813</b>	<b>45.747</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>156.242</b>	<b>166.343</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>549.055</b>	<b>594.543</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>604.755</b>	<b>650.244</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	22.622	35.906
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	60.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>372.622</b>	<b>345.906</b>
Anden gæld	26.875	26.875
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>26.875</b>	<b>26.875</b>
Selskabsskat	59.574	35.106
Anden gæld	98.215	58.868
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	47.469	183.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>205.258</b>	<b>277.463</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>232.133</b>	<b>304.338</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>604.755</b>	<b>650.244</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Overført resultat, primo	35.906	-14.296
Årets resultat	86.716	110.202
Foreslået udbytte	-100.000	-60.000
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>22.622</b>	<b>35.906</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	60.000	0
Foreslået udbytte	100.000	60.000
Udloddet udbytte	-60.000	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>60.000</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>372.622</b>	<b>345.906</b>

NOTER

	2022/23	2021/22
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	352.862	387.488
Pensioner	64.348	63.586
Andre omkostninger til social sikring	-2.096	2.302
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>415.114</b>	<b>453.376</b>