

HOUSE OF FAIR ApS

Assensvej 5
9550 Mariager

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Randi Merete Werschenskaja Plesner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HOUSE OF FAIR ApS

Assensvej 5

9550 Mariager

Telefonnummer: 98542853

CVR-nr: 30823796

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank Erhverv Direkte

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

DK Danmark

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for House of Fair ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for 2016 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 15. maj 2017

Direktion

Randi Merete Werschenskaja Plesner
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres

Mariager, den 15/05/2017

Direktion

Randi Merete Verschenskaja Plesner

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet har bestået i engroshandel med foder mv. til kæledyr samt salg af tjenesteydelser

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 40 tkr. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Virksomhedens aktivitet er under afvikling, og virksomheden forventes endelig afviklet inden for 3-4 år. Virksomheden har et tilgodehavende i form af en Earn Out og det er ledelsen forventning at den fremtidige aktivitet, sammenholdt med indbetalinger via Earn-Out er tilstrækkelig til at sikre en solvent nedlukning af selskabet.

En solvent nedlukning af selskabet er dog betinget af, at lignende aftaler kan indgå med selskabets øvrige kreditorer. Det er på nuværende tidspunkt usikkert, hvorvidt sådanne aftaler kan opnås.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Det forventes, at regnskabsåret 2017 vil udvise et begrænset overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved den første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.....

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.....

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Goodwill afskrives over 5 år

Andre immaterielle anlægsaktiver afskrives over 3 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi....

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende vedrørende Earn-Out måles til de fremtidige forventede indbetalinger tilbagediskonteret til balancedagen. Ved tilbagediskonteringen er anvendt selskabets kalkulationsrente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		33.823	45.143
Eksterne omkostninger		-16.091	-43.984
Bruttoresultat		17.732	1.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-41.333	-21.973
Resultat af ordinær primær drift		-23.601	-20.814
Øvrige finansielle omkostninger		-16.525	-14.979
Ordinært resultat før skat		-40.126	-35.793
Skat af årets resultat	2	0	-22.321
Årets resultat		-40.126	-58.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-40.126	-58.114
I alt		-40.126	-58.114

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.167	131.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	90.167	131.500
Anlægsaktiver i alt		90.167	131.500
Fremstillede varer og handelsvarer		44.470	53.110
Varebeholdninger i alt		44.470	53.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.725	
Andre tilgodehavender	4	246.932	303.677
Tilgodehavender i alt		249.657	303.677
Likvide beholdninger		309	309
Omsætningsaktiver i alt		294.436	357.096
Aktiver i alt		384.603	488.596

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-217.727	-177.601
Egenkapital i alt		-92.727	-52.601
Gæld til banker		200.598	104.198
Langfristede gældsforpligtelser i alt		200.598	104.198
Gæld til banker		77.000	238.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser			11.199
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		199.732	186.979
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		276.732	436.999
Gældsforpligtelser i alt		477.330	541.197
Passiver i alt		384.603	488.596

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.333	12.000
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	9.973
	<u>41.333</u>	<u>21.973</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	0	-22.321
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>0</u>	<u>-22.321</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	143.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	143.500
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	12.000
Årets afskrivning	41.333
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	53.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo leasede aktiver	90.167

4. Andre tilgodehavender

	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavende salg af aktivitet	0	0
Tilgodehavende salg af aktivitet (Earn-Out)	237.932	288.708
Forudbetalte omkostninger	0	0
Depositum	9.000	9.000
Skatteaktiv	0	0
Øvrige		5.969
	246.932	303.677