

# **HARVAD HOLISTIC ApS**

Ågerupvej 112  
4140 Borup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**20/12/2016**

---

**Stig Harvad**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HARVAD HOLISTIC ApS  
Ågerupvej 112  
4140 Borup

CVR-nr: 31253934  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Virksomheden opfylder kravene for at undlade revision.

Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 20/12/2016

## Direktion

Toril Harvad

Stig Flemming Harvad

## Bestyrelse

Toril Harvad

Stig Flemming Harvad

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Virksomheden opfylder kravene for at undlade revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er engroshandel med parfumerivarer og kosmetik, samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet viste i regnskabsåret et overskud på kr. 92, som ledelsen betragter som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Anpartshaverne garanterer for den fortsatte drift.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017. Egenkapitalen forventes genetableret ved egenfinansiering inden for 5 år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harvad Holistic ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

Selskabet har, under henvisning til Årsregnskabslovens §32, foretaget sammendrag af posterne "nettoomsætning", "direkte omskostninger" samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen af salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og overgang af risiko har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen er indregnet ekskl. moms og med fradrag af fragt i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter afholdte udgifter til distribution, salg, reklame, lokaler, administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -udgifter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Aktiver

#### 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Passiver

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles virksomhedens hæftelse over for skattemyndighederne for selskabsskatter i takt med afregning af sambeskatningsbidraget overfor administrationsselskabet. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>10.877</b>	<b>50.984</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>10.877</b>	<b>50.984</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.785	-13.368
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>92</b>	<b>37.616</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>92</b>	<b>37.616</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		92	37.616
<b>I alt</b> .....		<b>92</b>	<b>37.616</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		70.517	62.558
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>70.517</b>	<b>62.558</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		30.688	15.994
Andre tilgodehavender .....		35.000	15.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>65.688</b>	<b>30.994</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>136.205</b>	<b>93.552</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>136.205</b>	<b>93.552</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	125.000	125.000
Overført resultat .....		-167.797	-167.889
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-42.797</b>	<b>-42.889</b>
Gæld til banker .....		92.980	83.436
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	22.545	11.450
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		63.477	41.555
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>179.002</b>	<b>136.441</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>179.002</b>	<b>136.441</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>136.205</b>	<b>93.552</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125000</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-167.889		-42.889
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	92	0	37.616
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-167.797</b>	<b>0</b>	<b>-42.797</b>

## 3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
Skyldig moms	22.545	11
Skyldig askat, atp mv.	0	0
Skyldige omkostninger i øvrigt	0	0
	<b>22.545</b>	<b>11</b>