

HE&M ApS
Bøgekildevej 7
8361 Hasselager

CVR-nr: 32 06 89 28

ÅRSRAPPORT
1. april 2015 - 31. marts 2016

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/8 2016


Dirigent
Jacob Filsø Grejsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for HE&M ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

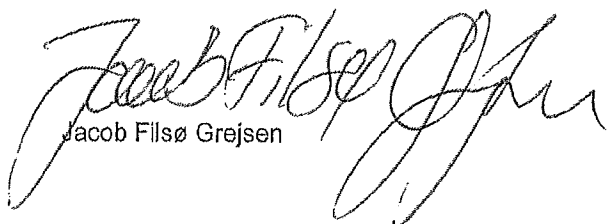
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 31.08.2016

Direktion


Jacob Filsø Grejsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i HE&M ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HE&M ApS for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 31.08.2016

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

HE&M ApS
Bøgekildevej 7
8361 Hasselager

E-mail: ed@kidshouse.dk

CVR-nr.: 32 06 89 28
Stiftet: 26. februar 2009
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Jacob Filsø Grejsen

Pengeinstitut

Nordea Bank
Paludan Mylles vej 24
8200 Århus N

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for HE&M ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret to fundamentale fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagt årsrapport:

Tab af tilgodehavende hos selskabet HENK ApS var konstateret i sidste regnskabsår, men blev ikke indregnet. Ændringen medfører, at årets resultat sidste år blev kr. 76.707 mindre og balancesum og egenkapital formindsket med kr. 76.707.

Opstået kautionforpligtelse for HENK ApS var kendt i sidste regnskabsår, men ikke indregnet. Ændringen medfører, at årets resultat sidste år blev kr. 82.530 mindre og balancesum og egenkapital formindsket med kr. 82.530.

Indvirkningen af de konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo og sammenligningstallene er blevet tilrettet.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

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.

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**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Selskabsskat og udskudt skat**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2015 - 31. MARTS 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	418.411	210.224
2 Personalemkostninger	-541.113	-472.012
DRIFTSRESULTAT	-122.702	-261.788
Andre finansielle indtægter	0	4.118
Andre finansielle omkostninger.....	-52.155	-53.799
RESULTAT FØR SKAT	-174.857	-311.469
Skat af årets resultat	-90.919	31.803
ÅRETS RESULTAT	-265.776	-279.666
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-265.776	-279.666
DISPONERET I ALT	-265.776	-279.666

BALANCE PR. 31. MARTS 2016
AKTIVER

	2016	2015
Deposita.....	12.813	0
Finansielle anlægsaktiver.....	12.813	0
ANLÆGSAKTIVER.....	12.813	0
Varelager.....	152.620	156.610
Varebeholdninger.....	152.620	156.610
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	89.378	58.971
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	23.430	29.594
Andre tilgodehavender.....	102.592	19.563
Udskudt skatteaktiv.....	0	90.919
Periodeafgrænsningsposter.....	0	3.467
Tilgodehavender.....	215.400	202.514
Likvide beholdninger.....	91	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	368.111	359.124
AKTIVER.....	380.924	359.124

BALANCE PR. 31. MARTS 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-723.631	-457.855
3 EGENKAPITAL	-598.631	-332.855
Kreditinstitutter.....	270.729	301.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	335.503	220.872
Anden gæld.....	206.774	133.411
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	166.549	36.511
Kortfristede gældsforpligtelser	979.555	691.979
GÆLDSFORPLIGTELSE	979.555	691.979
PASSIVER.....	380.924	359.124
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015/16	2014/15
1 Selskabets væsentligste aktivitet			
Selskabets væsentligste aktivitet er isolering af huse samt udvikling og forhandling af brætspil.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		490.380	434.291
Pensioner.....		29.997	19.998
Andre omkostninger til social sikring.....		20.736	17.723
Personaleomkostninger i alt.....		541.113	472.012
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-457.855	-265.776	-723.631
	-332.855	-265.776	-598.631

Kapitalen er fordelt på 125 stk. anparter a kr. 1.000.

4 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.

