

# **Hælebaren Christianshavn ApS**

**CVR-nr. 32 34 90 64**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2016

---

Thomas Brandstrup Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 2           |
| Ledelsesberetning                               | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 8           |
| Balance pr. 31. december 2015                   | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hælebaren Christianshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Thomas Brandstrup Larsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Hælebaren Christianshavn ApS  
Strandgade 14, kl.  
1401 København K

CVR-nr.: 32 34 90 64  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København K

### **Direktion**

Thomas Brandstrup Larsen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive hælebar.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 35.502, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 332.956.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hælebaren Christianshavn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.   | <u>2014</u><br>kr.    |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>447.230</b>       | <b>377.377</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-360.537</u>      | <u>-418.977</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>86.693</b>        | <b>-41.600</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-30.576</u>       | <u>-30.576</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>56.117</b>        | <b>-72.176</b>        |
| Finansielle omkostninger  | 2           | <u>-287</u>          | <u>-37.335</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>55.830</b>        | <b>-109.511</b>       |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>-20.328</u>       | <u>12.205</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>35.502</u></b> | <b><u>-97.306</u></b> |
| Overført overskud   |             | <u>35.502</u>        | <u>-97.306</u>        |
|   |             | <b><u>35.502</u></b> | <b><u>-97.306</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.           | <u>2014</u><br>kr.           |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |             |                              |                              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 49.494                       | 76.386                       |
| Indretning af lejede lokaler            |             | 8.494                        | 12.178                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | 4           | <b><u>57.988</u></b>         | <b><u>88.564</u></b>         |
| Deposita                                |             | 30.000                       | 40.231                       |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             | <b><u>30.000</u></b>         | <b><u>40.231</u></b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>87.988</u></b>         | <b><u>128.795</u></b>        |
| Færdigvarer og handelsvarer             |             | 173.778                      | 166.985                      |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b><u>173.778</u></b>        | <b><u>166.985</u></b>        |
| Udskudt skatteaktiv                     |             | 123.516                      | 123.516                      |
| Periodeafgrænsningsposter               |             | 10.313                       | 0                            |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b><u>133.829</u></b>        | <b><u>123.516</u></b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b><u>11.134</u></b>         | <b><u>43.949</u></b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <b><u>318.741</u></b>        | <b><u>334.450</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>406.729</u></u></b> | <b><u><u>463.245</u></u></b> |

## Balance pr. 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.           | <u>2014</u><br>kr.           |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                              |                              |
| Selskabskapital                        |             | 80.000                       | 80.000                       |
| Overført resultat                      |             | <u>-412.956</u>              | <u>-448.460</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                     | 5           | <b><u>-332.956</u></b>       | <b><u>-368.460</u></b>       |
| Selskabsskat                           |             | 20.328                       | 0                            |
| Anden gæld                             |             | 719.357                      | 767.444                      |
| Periodeafgrænsningsposter              |             | <u>0</u>                     | <u>64.260</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>739.685</u></b>        | <b><u>831.704</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>739.685</u></b>        | <b><u>831.704</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u><u>406.729</u></u></b> | <b><u><u>463.244</u></u></b> |

## Noter til årsrapporten

|                                       | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                       |                       |
| Lønninger                             | 344.368               | 390.824               |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.425                | 14.674                |
| Andre personaleomkostninger           | 3.744                 | 13.479                |
|                                       | <u><b>360.537</b></u> | <u><b>418.977</b></u> |

|                                   | <u>2015</u>       | <u>2014</u>          |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                   | kr.               | kr.                  |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b> |                   |                      |
| Andre finansielle omkostninger    | 287               | 37.335               |
|                                   | <u><b>287</b></u> | <u><b>37.335</b></u> |

|                                 |                      |                       |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>3 Skat af årets resultat</b> |                      |                       |
| Årets aktuelle skat             | 20.328               | 0                     |
| Årets udskudte skat             | 0                    | -12.205               |
|                                 | <u><b>20.328</b></u> | <u><b>-12.205</b></u> |

## 4 Materielle anlægsaktiver

|                                 | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> | <u>Indretning af<br/>lejede lokaler</u> |
|---------------------------------|--|---|
| Kostpris 1. januar 2015         | 134.462  | 18.416                                  |
| Kostpris 31. december 2015      | 134.462  | 18.416                                  |
| Opskrivninger 1. januar 2015    | 0  | 0                                       |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 0  | 0                                       |

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> | <u>Indretning af<br/>lejede lokaler</u> |
|--|--|---|
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           | 58.076   | 6.238                                   |
| Årets afskrivninger                            | <u>26.892</u>  | <u>3.684</u>                            |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        | <u>84.968</u>  | <u>9.922</u>                            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b><u><u>49.494</u></u></b>                            | <b><u><u>8.494</u></u></b>              |

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                      | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>           |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 80.000                       | -448.458                     | -368.458               |
| Årets resultat                       | 0                            | 35.502                       | 35.502                 |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b><u>80.000</u></b>         | <b><u>-412.956</u></b>       | <b><u>-332.956</u></b> |