



REGNSKABSSERVICE

Hjorslev ApS

CVR-nummer 33 14 90 18

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2017

Susanne Hjorslev Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjorslev ApS Eirsvej 13 3000 Helsingør CVR-nr.: 33 14 90 18 Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Susanne Hjorslev Rasmussen Jan-Erik Hjorslev Rasmussen
Bank	Handelsbanken Stjernegade 23 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	3. september 2010
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	3. september 2010 - 31. december 2011

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære beskæftigelse er salg af varer og ydelser indenfor kosmetik, make-up og personlig pleje.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Hjorslev ApS.

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

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. juni 2017

Direktion

Susanne Hjorslev Rasmussen

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hjorslev ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb af hudpleje produkter og make-up artikler, emballage, fremmed arbejde og lignende, som er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende selskabsskat”.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Nettoomsætning	3.954.852	3.916.777
Vareforbrug	2.806.903	2.692.100
Andre driftsindtægter	0	0
Andre eksterne omkostninger	592.640	622.262
Bruttofortjeneste	555.309	602.415
1 Personaleomkostninger	527.865	357.698
4 Afskrivninger	24.022	24.021
Resultat af primær drift	3.422	220.696
Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	73.522	78.212
Resultat før skat	-70.100	142.484
3 Skat af årets resultat	-14.250	34.138
Årets resultat	-55.850	108.346
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Overført til overført resultat	-55.850	38.346
Disponeret	-55.850	108.346

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	6.029	16.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.432	20.758
4 Materielle anlægsaktiver	13.461	37.483
Deposita, finansielle anlægsaktiver	218.425	218.425
Finansielle anlægsaktiver	218.425	218.425
Anlægsaktiver	231.886	255.908
Færdigvarer og handelsvarer	1.404.839	1.277.206
Varebeholdninger	1.404.839	1.277.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.565	46.959
Andre tilgodehavender	985	1.755
Periodeafgrænsningsposter	0	10.642
3 Udskudt skatteaktiv	15.598	1.348
Tilgodehavender	110.148	60.704
Likvide beholdninger	39.620	5.764
Omsætningsaktiver	1.554.607	1.343.674
Aktiver i alt	1.786.493	1.599.582

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-5.032	50.818
Foreslået udbytte	0	70.000
5 Egenkapital	74.968	200.818
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	127.913	204.313
Langfristet gæld	127.913	204.313
6 Kreditinstitutter i øvrigt	553.517	437.060
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	22.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser	392.704	267.814
3 Selskabsskat	0	36.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	398.965	267.127
Anden gæld	238.426	162.975
Kortfristet gæld	1.583.612	1.194.451
Gæld	1.711.525	1.398.764
Passiver i alt	1.786.493	1.599.582

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	515.948	356.606
Pensioner	9.562	-4.625
Andre omkostninger til social sikring	2.355	5.717
	<u>527.865</u>	<u>357.698</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Renter, handelsbanken	57.709	61.932
Renter, kreditorer	199	155
Renter, mellemværende anpartshaver	14.100	14.100
Ej fradragsberettigede omkostninger	1.514	2.025
	<u>73.522</u>	<u>78.212</u>
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	36.989
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-14.250	-2.851
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-14.250</u>	<u>34.138</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	53.482	66.627
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	53.482	66.627
Afskrivninger 1. januar	36.757	45.869
Årets afskrivninger	10.696	13.326
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	47.453	59.195
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.029	7.432

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	50.818	70.000
Udbetalt udbytte	0	0	-70.000
Årets resultat	0	-55.850	0
Egenkapital 31. december	80.000	-5.032	0

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter/aktier af kr. 1.

6 Kreditinstitutter i øvrigt

	2016	2015
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	127.913	204.313
Forfald inden 1 år	553.517	437.060
	681.430	641.373