



REGNSKABSSERVICE

# Hjorslev ApS

**CVR-nummer 33 14 90 18**

**Årsrapport 2017**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2018**

---

Susanne Hjorslev Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

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

Selskabet har i regnskabsåret solgt butikken LaParfumerie, som ellers hidtil har været den primære beskæftigelse. Selskabet fortsætter med salg af make-up og kosmetik, dog som konsulent fremfor egen butik.

### 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. juni 2018

### Direktion

Susanne Hjorslev Rasmussen

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hjorslev ApS for 2017 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 nettorealisationværdi.

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	2017	2016
Nettoomsætning	447.490	3.954.852
Vareforbrug	433.822	2.806.903
Andre driftsindtægter	645.694	0
Andre eksterne omkostninger	121.978	592.640
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>537.384</b>	<b>555.309</b>
1 Personaleomkostninger	262.757	527.865
Afskrivninger	0	24.022
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>274.627</b>	<b>3.422</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	23.900	73.522
<b>Resultat før skat</b>	<b>250.727</b>	<b>-70.100</b>
2 Skat af årets resultat	56.474	-14.250
<b>Årets resultat</b>	<b>194.253</b>	<b>-55.850</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Overført til overført resultat	88.453	-55.850
<b>Disponeret</b>	<b>194.253</b>	<b>-55.850</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	0	6.029
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.432
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>13.461</b>
Deposita, finansielle anlægsaktiver	0	218.425
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>218.425</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>231.886</b>
Færdigvarer og handelsvarer	0	1.404.839
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>1.404.839</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	93.565
Andre tilgodehavender	0	985
2 Udskudt skatteaktiv	3.410	15.598
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.410</b>	<b>110.148</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>437.799</b>	<b>39.620</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>441.209</b>	<b>1.554.607</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>441.209</b>	<b>1.786.493</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	83.421	-5.032
Foreslået udbytte	105.800	0
<b>3 Egenkapital</b>	<b>269.221</b>	<b>74.968</b>
4 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	127.913
<b>Langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>127.913</b>
4 Kreditinstitutter i øvrigt	0	553.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	392.704
2 Selskabsskat	36.286	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.892	398.965
Anden gæld	89.810	238.426
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>171.988</b>	<b>1.583.612</b>
<b>Gæld</b>	<b>171.988</b>	<b>1.711.525</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>441.209</b>	<b>1.786.493</b>

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	253.917	515.948
Pensioner	3.314	9.562
Andre omkostninger til social sikring	5.526	2.355
	<u>262.757</u>	<u>527.865</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	44.286	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	12.188	-14.250
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>56.474</u>	<u>-14.250</u>

---

 Noter til årsrapporten

## 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	80.000	-5.032	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	88.453	105.800
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>83.421</b>	<b>105.800</b>

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

## 4 Kreditinstitutter i øvrigt

	2017	2016
	<hr/>	<hr/>
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	127.913
Forfald inden 1 år	0	553.517
	<b>0</b>	<b>681.430</b>