

# **HELENE EIBY ApS**

Englodden 18  
2500 Valby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**07/06/2016**

---

**Helene Eiby**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HELENE EIBY ApS  
Englodden 18  
2500 Valby

CVR-nr: 33352980  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Danske Bank A/S  
Glostrup afdeling

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Helene Eiby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135 fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt for dette og kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 03/06/2016

**Direktion**

Helene Eiby

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Helene Eiby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helene Eiby ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, samt ledelsesberetning.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 års-regnskabet, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion eller reviewkonklusion, om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, 03/06/2016

Esben Andersen

REVISIONSANPARTSSELSKABET ESBEN ANDERSEN  
CVR: 16198986

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet formålsparagraf er efter salget af frokostrestauranten Tvermosegård, Rosengården 12 i København ændret til formueadministration.

## Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold pr. statusdagen.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen usikkerhed pr. statusdagen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser kr. 325.234 efter salget pr. 15. juli 2015 af frokostrestauranten Tvermosegård, Rosengården 12 i København. Selskabet har ikke været aktivt siden.

Selskabets daglige ledelse arbejder fortsat på at finde nye indtægtsgivende aktiviteter. Selskabets anpartshaver har bekræftet og afgivet erklæring på at fortsætte finansiering af driften og investeringer i det kommende regnskabsår.

Hovedanpartshaveren har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedanpartshaveren.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I forhold til årsregnskabslovens skemakrav er det fundet mere retvisende at ændre enkelte tekster i nærværende årsrapport.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives

lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste/tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 for betalte acontoskatte.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skatteforpligtelse måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		565.960	1.273.029
Vareforbrug .....		-211.420	-383.939
Eksterne omkostninger .....		-321.902	-580.105
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>32.638</b>	<b>308.985</b>
Personaleomkostninger .....	1	-142.830	-259.051
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	464.026	-102.213
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>353.834</b>	<b>-52.279</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.600	-31.518
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>325.234</b>	<b>-83.797</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>325.234</b>	<b>-83.797</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		325.234	-83.797
<b>I alt .....</b>		<b>325.234</b>	<b>-83.797</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	84.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>84.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	15.390
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>15.390</b>
Deposita .....		0	117.839
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>117.839</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>217.562</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	41.048
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>41.048</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	9.968
Andre tilgodehavender .....		0	31.670
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>41.638</b>
Likvide beholdninger .....		226.646	201.392
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>226.646</b>	<b>284.078</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>226.646</b>	<b>501.640</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-948.000	-1.273.234
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-868.000</b>	<b>-1.193.234</b>
Ansvarlig lånekapital .....		1.056.128	1.611.519
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.056.128</b>	<b>1.611.519</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		38.518	83.355
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>38.518</b>	<b>83.355</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.094.646</b>	<b>1.694.874</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>226.646</b>	<b>501.640</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	-1.273.234	0	-1.193.234
Årets resultat .....	0	325.234		325.234
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-948.000	0	-868.000

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn, gager og honorarer	213.532	424.024
Sociale bidrag og personaleomkostninger	12.795	18.715
Lønrefusion	-83.497	-183.688
	<u>142.830</u>	<u>259.051</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	-46.000	-92.000
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	-5.107	-10.213
Avance på immaterielle anlægsaktiver	56.415	0
Avance på materielle anlægsaktiver	458.718	0
	<u>464.026</u>	<u>-102.213</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum 1. januar	460.000
Tilgang	0
Afgang	460.000
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning 1. januar	375.667
Årets afskrivning	46.000
Af- og nedskrivning, afhændede aktiver	-421.667
<b>Af- og nedskrivning 31. december</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Anskaffelsessum 1. januar	51.065
Tilgang	0
Afgang	-51.065
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning 1. januar	35.675
Årets af- og nedskrivninger	5.107
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	-40.782
<b>Af- og nedskrivning 31. december</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Helene Eiby.