

PARTYBUTIKKEN ApS

Stjernegade 19
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

31/05/2016

Lars Kirkegaard Uhlmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PARTYBUTIKKEN ApS
Stjernegade 19
3000 Helsingør

CVR-nr: 33511876
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Stengade 57 B
3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Partybutikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet er for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretninge omhandler.

Revision er fravalgt. Det er konstateret at virksomheden fortsat overholder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31/05/2016

Direktion

Lars Kirkegaard Uhlmann

Lykke Kirkegaard Uhlmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet formål er at være handelsvirksomhed,. Selskabet driver både detail og webshop.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser overskud på kr. 82.803 hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt:

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

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 tilgå selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og 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 m. v

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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: 3-8 år

Driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen omsættelighed, ukuranc og udvikling i forventes salgspris.

Tilgodehavender:

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

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 forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gæld

Finansielle forpligtigelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtigelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		3.021.070	2.503.932
Eksterne omkostninger		-2.149.930	-1.898.229
Bruttoresultat		871.140	605.703
Personaleomkostninger	1	-741.841	-433.202
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-10.135	-4.148
Resultat af ordinær primær drift		119.164	168.353
Øvrige finansielle omkostninger		-6.694	-2.812
Ordinært resultat før skat		112.470	165.541
Skat af årets resultat	3	-29.667	-49.714
Årets resultat		82.803	115.827
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		82.803	115.827
I alt		82.803	115.827

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.750	40.885
Materielle anlægsaktiver i alt	4	54.750	40.885
Andre værdipapirer og kapitalandele		49.584	47.080
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.584	47.080
Anlægsaktiver i alt		104.334	87.965
Fremstillede varer og handelsvarer		517.616	220.519
Varebeholdninger i alt		517.616	220.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.907	42.970
Andre tilgodehavender		6.114	1.651
Tilgodehavender i alt		26.021	44.621
Likvide beholdninger		401.771	526.081
Omsætningsaktiver i alt		945.408	791.221
Aktiver i alt		1.049.742	879.186

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		362.487	279.684
Egenkapital i alt	5	442.487	359.684
Hensættelse til udskudt skat		3.047	2.277
Hensatte forpligtelser i alt		3.047	2.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.893	129.098
Skyldig selskabsskat		20.912	42.329
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		413.403	345.798
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		604.208	517.225
Gældsforpligtelser i alt		604.208	517.225
Passiver i alt		1.049.742	879.186

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	725.097	425.054
Pension		0
Andre omkostninger til social sikring	16.744	8.148
	<u>741.841</u>	<u>433.202</u>

Gennemsnitlig antal ansatte 2,3

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.135	4.148
	<u>10.135</u>	<u>4.148</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	28.912	48.329
Ændring af udskudt skat	770	1.385
Regulering vedrørende tidligere år	-15	0
	<u>29.667</u>	<u>49.714</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	48.673
Tilgang	24.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	72.673
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-7.788
Årets afskrivning	-10.135
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-17.923
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.750

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	279.684	0	359.684
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	82.803	0	82.803
Egenkapital ultimo	80.000	0	362.487	0	442.487

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har indgået leasingaftale med AL Finans med en forpligtigelse på kr. 88.000 til udløb 31/12-18 og en leasing aftale med Nordea Finans med en forpligtigelse på kr. 109.000 til udløb 31/12-18.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Kirkegaard Uhlmann
Lykke Kirkegård Uhlmann