

Partybutikken ApS

Stjernegade 19
3000 Helsingør

CVR.nr.: 33 51 18 76

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2018

Lars Kirkegaard Uhlmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Partybutikken ApS
Stjernegade 19
3000 Helsingør

CVR.nr.: 33 51 18 76

E-mail: adm@partybutikken.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/3 2011

Bankforbindelse:

Danske Bank
Stengade 57 B
3000 Helsingør

Direktion

Lykke Kirkegaard Uhlmann
Lars Kirkegaard Uhlmann

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Partybutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. juni 2018

Direktion

.....
Lykke Kirkegaard Uhlmann

.....
Lars Kirkegaard Uhlmann

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsætning	3.290.864	4.209.707
Ændring i varelager	15.252	-94.687
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.610.083	-1.986.501
Andre eksterne omkostninger	<u>-983.362</u>	<u>-1.230.747</u>
BRUTTORESULTAT	712.671	897.772
1 Personaleomkostninger	-621.637	-787.998
2 Af- og nedskrivninger	<u>-16.202</u>	<u>-14.535</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	74.832	95.239
Andre finansielle indtægter	129	1.740
Finansielle omkostninger	<u>-4.580</u>	<u>-4.475</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	70.381	92.504
3 Skat af årets resultat	<u>-18.429</u>	<u>-22.437</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>51.952</u>	<u>70.067</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>51.952</u>	<u>70.067</u>
I ALT	<u>51.952</u>	<u>70.067</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.013	40.215
Materielle anlægsaktiver i alt	124.013	40.215
ANLÆGSAKTIVER I ALT	124.013	40.215
Varebeholdninger	438.181	422.929
Varebeholdninger i alt	438.181	422.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.837	107.420
Andre tilgodehavender	50.778	49.583
Periodeafgrænsningsposter	6.900	0
Tilgodehavender i alt	97.515	157.003
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	149.937	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	149.937	0
Likvide beholdninger	381.643	575.137
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.067.276	1.155.069
AKTIVER I ALT	1.191.289	1.195.284

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>484.506</u>	<u>432.554</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>564.506</u>	<u>512.554</u>
3 Udskudt skat	<u>5.721</u>	<u>2.098</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.721</u>	<u>2.098</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.310	130.316
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	29.570	30.010
Anden gæld	<u>263.182</u>	<u>520.306</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>621.062</u>	<u>680.632</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>621.062</u>	<u>680.632</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.191.289</u>	<u>1.195.284</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	605.001	771.521
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	16.636	16.477
	<u>621.637</u>	<u>787.998</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	72.673	72.673
Tilgang i året	100.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>172.673</u>	<u>72.673</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	32.458	17.923
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.202	14.535
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>48.660</u>	<u>32.458</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>124.013</u>	<u>40.215</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.202</u>	<u>14.535</u>
Afskrivninger i alt	<u>16.202</u>	<u>14.535</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.806	23.386
Regulering af udskudt skat	3.623	-949
	<u>18.429</u>	<u>22.437</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	432.554	362.487
Årets resultat	51.952	70.067
	<u>484.506</u>	<u>432.554</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		

Der er indgået leasingaftale med AL finans med en forpligtigelse på t. kr. 18 til udløb 1/12-2018 og en leasing aftale med Nordea Finans med en forpligtigelse på t. kr. 67 til udløb 31/12-2018