



Finance ApS

**Højerslev Consulting ApS**

**CVR-nr. 34 07 25 90**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/6 2016

**Dirigent**

Trine Twile Bertelsen

T. Bertelsen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Noter	10



## Selskabsoplysninger

### Selskab

Højerslev Consulting ApS  
Tietgens Allé 100  
5230 Odense M

### Binavn:

Dansebutik ApS

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 34 07 25 90

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 – 31. december 2015

### Direktion

Trine Twile Bertelsen

Christian Højerslev

### Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten



## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Højerslev Consulting ApS.

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


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2016.

Odense, den 1. juni 2016

### Direktionen

  
Trine Twile Bertelsen

  
Christian Højerslev



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er syn- og skønsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Som bibeskæftigelse har selskabet åbnet en mindre detailhandel der sælger sportsudstyr.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Direktionen vurderer, at regnskabsåret er afsluttet med et utilfredsstillende resultat.

### Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### Balancen

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Ingen anlægsaktiver

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.





## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		7.826	51
Personaleomkostninger	1	14.199	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6.373)</b>	<b>51</b>
Finansielle indtægter		250	0
Finansielle omkostninger		(478)	(1)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>(6.601)</b>	<b>50</b>
Skat af årets resultat	2	0	(13)
<b>Årets resultat</b>		<b>(6.601)</b>	<b>37</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		(6.601)	37
<b>Til disposition</b>		<b>(6.601)</b>	<b>37</b>
 Forslag til disponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		(6.601)	37
<b>Disponeret i alt</b>		<b>(6.601)</b>	<b>37</b>



## Aktiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Varelager		184.748	215
<b>Varebeholdninger</b>		<b>184.748</b>	<b>215</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.304	7
Andre tilgodehavender		1.194	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		21.998	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.496</b>	<b>7</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.889</b>	<b>14</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>222.133</b>	<b>236</b>
<b>Aktiver</b>		<b>222.133</b>	<b>236</b>

## Passiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		80.527	87
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>160.527</u></b>	<b><u>167</u></b>
Kreditinstitutter		20	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.678	13
Anden gæld		45.908	40
Gæld hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>16</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>61.606</u></b>	<b><u>69</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>61.606</u></b>	<b><u>69</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>222.133</u></u></b>	<b><u><u>236</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Løn og gager	0	0
Øvrige omkostninger til social sikring	14.199	0
	<u>14.199</u>	<u>0</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
<i>Resultat før skat</i>	(6.601)	50
Ikke fradragsberettigede omkostninger	345	1
	<u>(6.256)</u>	<u>51</u>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 23,5%</b>	<u>0</u>	<u>13</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>0</u>	<u>13</u>

## Noter

### 3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	167.128
Årets resultat	(6.601)
Foreslået udbytte	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b><u>160.527</u></b>

### 4. Eventualforpligtelser

Ingen.

### 5. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen.