

V. HENNINGSEN ApS

Østergade 26
5900 Rudkøbing

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2019

Vibeke K. Henningsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

V. HENNINGSEN ApS

Østergade 26

5900 Rudkøbing

Telefonnummer: 62514251

CVR-nr: 34731268

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS

Nørrebro 55

5900 Rudkøbing

DK Danmark

CVR-nr: 11157203

P-enhed: 1000190884

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for V. HENNINGSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rudkøbing, den 04/06/2019

Direktion

Vibeke Koch Henningsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i V. Henningsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for V. Henningsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rudkøbing, 06/06/2019

Michael Aalund , mne11207
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive babyudstys- og børnetøjsforretninger og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke væsentlige usikkerheder omkring indregning og måling som kunne påvirke opfattelsen af selskabets økonomiske stilling samt resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på kr. 65.398. Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. -307.116.

Årsregnskabet balancerer med kr. 620.644.

Ledelsens forventninger til næste regnskabsår er positive.

Af selskabets kortfristede gæld på 927.760 kr. består 673.761 kr. af gæld til virksomhedsdeltagere, hvorfor selskabets økonomiske situation det kommende år er afdækket. Såfremt det skulle vise sig nødvendigt, vil selskabets ejere konvertere selskabets gæld til virksomhedsdeltagere til egenkapital.

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger

til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

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 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst 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%.

Mellemregning med ledelsen

Mellemregningen med ledelsen forrentes med diskontoen + 4%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		222.114	236.253
Personaleomkostninger	1	-265.944	-282.079
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-9.833	-28.962
Resultat af ordinær primær drift		-53.663	-74.788
Øvrige finansielle omkostninger		-25.540	-19.824
Ordinært resultat før skat		-79.203	-94.612
Skat af årets resultat	3	13.805	20.142
Årets resultat		-65.398	-74.470
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-65.398	-74.470
I alt		-65.398	-74.470

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.224
Indretning af lejede lokaler		18.596	20.995
Materielle anlægsaktiver i alt	4	18.596	27.219
Deposita		59.600	59.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	59.600	59.600
Anlægsaktiver i alt		78.196	86.819
Fremstillede varer og handelsvarer		337.622	293.890
Varebeholdninger i alt		337.622	293.890
Udsudte skatteaktiver		99.985	86.180
Andre tilgodehavender		31.818	12.449
Tilgodehavender i alt		131.803	98.629
Likvide beholdninger		73.023	140.921
Omsætningsaktiver i alt		542.448	533.440
Aktiver i alt		620.644	620.259

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		-387.116	-321.718
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		-307.116	-241.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.988	145.752
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		842.772	716.225
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		927.760	861.977
Gældsforpligtelser i alt		927.760	861.977
Passiver i alt		620.644	620.259

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	-382.620	-254.952
Refusioner	150.488	0
Pensionsordning	-3.385	-10.431
Personaleomkostninger	-23.130	-10.889
Andre omkostninger til social sikring	-7.297	-5.807
	-265.944	-282.079

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Mindre nyanskaffelser	-1.210	-9.462
Indretning lejede lokaler	-2.399	-2.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-6.224	-17.101
	-9.833	-28.962

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	13.805	20.142
	13.805	20.142

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	85.504	23.994
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	85.504	23.994
Af- og nedskrivning primo	-79.280	-2.999
Årets afskrivning	-6.224	-2.399
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-85.504	-5.398
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	18.596

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	59.600
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	59.600
Værdireguleringer primo	0
Nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele	0
Værdireguleringer ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.600

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne via selskabets fremtidige drift.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsestidspunktet.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser af nogen art.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen

Vibeke Koch Henningsen, Annexstræde 18, Tullebølle, 5953 Tranekær.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1