

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

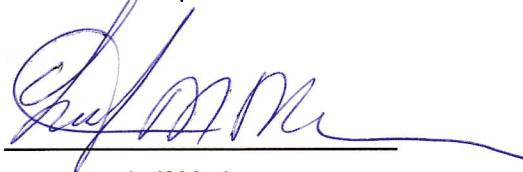
HOS KØBMANDEN HYLKE APS

Hylkevej 52
8660 Skanderborg

CVR-nr. 35 25 73 06

ÅRSRAPPORT FOR 2017 (5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
23. april 2018



Leif Madsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hos Købmanden Hylke ApS
Hylkevej 52
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 35 25 73 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Irma Marie Lillelund Christensen, formand
Karin Krista Lund Kobberø, næstformand
Emma Perriton
Jens Sønderkov
Rebecca Veilgaard Christensen

Direktion

Irma Marie Lillelund Christensen, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hos Købmanden Hylke 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

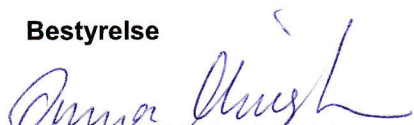
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hylke, den 23. april 2018

Direktion


Irma Marie Lillelund Christensen
direktør

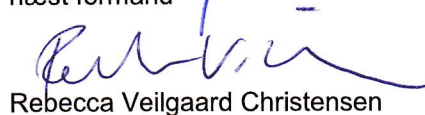
Bestyrelse


Irma Marie Lillelund Christensen
formand


Karin Krista Lund Kobberø
næst formand


Emma Perriton


Jens Sønderkov


Rebecca Veilgaard Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Hos Købmanden Hylke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hos Købmanden Hylke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 23. april 2018

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne3602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af tidligere års resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		6.265.393	6.557.614
Vareforbrug		-4.566.249	-4.762.503
Andre eksterne omkostninger		-629.360	-568.190
Bruttoresultat		1.069.784	1.226.921
Personaleomkostninger	1	-1.242.524	-1.344.652
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.288	-46.140
Resultat før finansielle poster		-231.028	-163.871
Finansielle omkostninger		-32.131	-22.654
Ordinært resultat før skat		-263.159	-186.525
Ekstraordinære indtægter		373.700	0
Resultat før skat		110.541	-186.525
Skat af tidligere års resultat		-32.153	38.992
Årets resultat		78.388	-147.533
Overført resultat		78.388	-147.533
		78.388	-147.533

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.319	228.359
Indretning af lejede lokaler		54.349	2.335
Materielle anlægsaktiver	2	238.668	230.694
Anlægsaktiver i alt		238.668	230.694
Handelsvarer		281.497	345.052
Varebeholdninger		281.497	345.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.960	409.981
Andre tilgodehavender		13.322	12.395
Udskudt skatteaktiv		0	32.153
Periodeafgrænsningsposter		17.783	27.104
Tilgodehavender		258.065	481.633
Likvide beholdninger		48.980	3.596
Omsætningsaktiver i alt		588.542	830.281
Aktiver i alt		827.210	1.060.975

ADVOSSION

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		-38.186	-116.574
Egenkapital	3	46.814	-31.574
Folkelån		10.625	328.500
Langfristede gældsforpligtelser		10.625	328.500
Banker		230.071	286.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.018	335.089
Anden gæld		211.682	142.032
Kortfristede gældsforpligtelser		769.771	764.049
Gældsforpligtelser i alt		780.396	1.092.549
Passiver i alt		827.210	1.060.975
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

ADVOSION

NOTER

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.142.937	1.267.466
Pensioner	5.500	4.000
Andre omkostninger til social sikring	30.123	25.197
Andre personaleomkostninger	63.964	47.989
	<u>1.242.524</u>	<u>1.344.652</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	<u>310.899</u>	<u>9.334</u>
Kostpris 1. januar 2017	310.899	9.334
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>66.262</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>310.899</u>	<u>75.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	82.540	6.999
Årets afskrivninger	<u>44.040</u>	<u>14.248</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>126.580</u>	<u>21.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>184.319</u>	<u>54.349</u>

NOTER

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	5.000	-116.574	-31.574
Årets resultat	0	0	78.388	78.388
Egenkapital 31. december 2017	80.000	5.000	-38.186	46.814

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive købmandsvirksomhed, handel og dermed beslægtet virksomhed.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale på en varebil. De resterende leasingydelser udgør i alt kr. 28.600.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløspantebrev som virksomhedspant til Jyske Bank på nominelt kr. 800.000.