

House of Coal ApS
Skærskovtoften 10, Funder, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 37 88 98

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Janni Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for House of Coal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. maj 2016

Direktion

Janni Laursen

Martin Hundborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i House of Coal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for House of Coal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 12. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	House of Coal ApS Skærskovtoften 10, Funder 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 35 37 88 98
	Stiftet: 11. juni 2013
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Janni Laursen, Ligustervej 47, 8600 Silkeborg Martin Hundborg, Lunden 6, 8940 Randers SV
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udvikling og salg af aktivt kul fremstillet af bambus i Thailand til brug for rensning af luft og absorbering af lugt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 59 t.kr. mod -32 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -17 t.kr. mod -44 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16 t.kr., og over halvdelen af anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år ligesom det forventes, at den nødvendige likviditet vil være til stede. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat og en stigende egenkapital, idet årets resultat forventes henlagt til egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for House of Coal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	58.596	-32.159
1 Personaleomkostninger	-73.598	-21.936
Resultat før finansielle poster	-15.002	-54.095
Finansielle omkostninger	-6.327	-2.755
Resultat før skat	-21.329	-56.850
Skat af årets resultat	4.700	12.400
Årets resultat	-16.629	-44.450
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-16.629	-44.450
Disponeret i alt	-16.629	-44.450

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
Handelsvarer		154.799	159.494
Varebeholdninger i alt		<u>154.799</u>	<u>159.494</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.111	5.459
Udskudte skatteaktiver		17.900	13.200
Andre tilgodehavender		1.823	0
Tilgodehavender i alt		<u>23.834</u>	<u>18.659</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.553</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>178.633</u>	<u>181.706</u>
Aktiver i alt		<u>178.633</u>	<u>181.706</u>
Passiver			
Egenkapital			
2 Virksomhedskapital		80.000	80.000
3 Overført resultat		-64.143	-47.514
Egenkapital i alt		<u>15.857</u>	<u>32.486</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitut		62.167	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.719	0
Anden gæld		95.890	149.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>162.776</u>	<u>149.220</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>162.776</u>	<u>149.220</u>
Passiver i alt		<u>178.633</u>	<u>181.706</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Gager	42.000	6.000
Personalemkostninger i øvrigt	31.598	15.936
	<u>73.598</u>	<u>21.936</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-47.514	-3.064
Årets overførte resultat	-16.629	-44.450
	<u>-64.143</u>	<u>-47.514</u>