

House of Coal ApS

Jernbanegade 20, st. D, 9530 Støvring

CVR-nr. 35 37 88 98

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

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 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 30. maj 2017

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 2016 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 30. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | House of Coal ApS Jernbanegade 20, st. D 9530 Støvring |
| | CVR-nr.: 35 37 88 98 |
| | Stiftet: 11. juni 2013 |
| | Hjemsted: Rebild |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Janni Laursen, Højdedraget 158, 9530 Støvring Martin Hundborg, Lunden 6, 8940 Randers SV |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Selskabets 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 -6 t.kr. mod 59 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 96 t.kr. mod et underskud sidste år på 17 t.kr.

Ledelsen anser resultat for utilfredsstillende.

Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -80 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 af varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

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>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -6.268 | 58.596 |
| 2 Personaleomkostninger | -58.374 | -73.598 |
| Resultat før finansielle poster | -64.642 | -15.002 |
| Finansielle omkostninger | -13.103 | -6.327 |
| Resultat før skat | -77.745 | -21.329 |
| Skat af årets resultat | -17.900 | 4.700 |
| Årets resultat | -95.645 | -16.629 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -95.645 | -16.629 |
| Disponeret i alt | -95.645 | -16.629 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Handelsvarer | | 60.986 | 154.799 |
| Forudbetalinger for varer | | 83.198 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>144.184</u> | <u>154.799</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.479 | 4.111 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 17.900 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.823 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.520 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>7.999</u> | <u>23.834</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.626</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>154.809</u> | <u>178.633</u> |
| Aktiver i alt | | <u>154.809</u> | <u>178.633</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| 4 Overført resultat | | -159.788 | -64.143 |
| Egenkapital i alt | | <u>-79.788</u> | <u>15.857</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitut | | 114.374 | 62.167 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.763 | 4.719 |
| Anden gæld | | 118.460 | 95.890 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>234.597</u> | <u>162.776</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>234.597</u> | <u>162.776</u> |
| Passiver i alt | | <u>154.809</u> | <u>178.633</u> |

1 **Kapitaltab og fortsat drift**

5 **Eventualposter**

Noter

1. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -80 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 34.000 | 42.000 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>24.374</u> | <u>31.598</u> |
| | <u>58.374</u> | <u>73.598</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -64.143 | -47.514 |
| Årets overførte resultat | <u>-95.645</u> | <u>-16.629</u> |
| | <u>-159.788</u> | <u>-64.143</u> |
| | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 35 t.kr. vedrørende fremført underskud, der ikke er indregnet i balancen, grundet usikkerhed angående anvendelsestidspunktet. | | |