

HARLEKIN AARHUS ApS

Rosensgade 23
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/11/2018

Kasper H Hauge
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HARLEKIN AARHUS ApS Rosensgade 23 8000 Aarhus C Telefonnummer: 26249713 CVR-nr: 35387897 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2017/2018 for Harlekin Aarhus ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets formål er import og eksport, handel med vin og spiritus og anden dermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24/10/2018

Direktion

Martin Uhre Hauge

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Harlekin Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harlekin Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 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 revisorers 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 opstilling 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.

Viborg, 31/10/2018

Steen Maagaard , mne1060
Registreret Revisor
Revisionsfirmaet Borregaard & Maagaard
CVR: 18018594

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Måles som værdien af udfakturerede udførte arbejder.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Køb af råvarer og hjælpematerialer er opført som vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger f.eks. leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Brugstid Restværdi

Driftsmateriel og inventar 5 år 0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Undtagelsesbestemmelserne anvendes, hvor dette er muligt, hvorefter restgælden ansættes til nettorealiseringsværdi tillempet til nominal restgæld. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Undtagelsesbestemmelserne anvendes, hvor dette er muligt.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		289.472	164.245
Personaleomkostninger		-27.803	-9.827
Resultat af ordinær primær drift		261.669	154.418
Andre finansielle indtægter		0	13.742
Øvrige finansielle omkostninger		-16.183	-712
Ordinært resultat før skat		245.486	167.448
Skat af årets resultat		-54.100	-41.661
Årets resultat		191.386	125.787
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		211.600	206.800
Overført resultat		-20.214	-81.013
I alt		191.386	125.787

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		1.068.740	764.550
Varebeholdninger i alt		1.068.740	764.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.890	25.305
Andre tilgodehavender		0	41.180
Tilgodehavender i alt		159.890	66.485
Likvide beholdninger		127.086	161.487
Omsætningsaktiver i alt		1.355.716	992.522
Aktiver i alt		1.355.716	992.522

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		331.811	352.025
Forslag til udbytte		211.600	206.800
Egenkapital i alt		623.411	638.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.885	82.090
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		334.420	271.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		732.305	353.697
Gældsforpligtelser i alt		732.305	353.697
Passiver i alt		1.355.716	992.522

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2017/2018 for Harlekin Aarhus ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets formål er import og eksport, handel med vin og spiritus og anden dermed beslægtet virksomhed.