



## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### Handelsselskabet ApS

Kellerisvej 90, Toelt

3490 Kvistgård

CVR nr. 35865314

### Indsender:

Bay's Revisionskontor

Torvet 1

4100 Ringsted

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. december 2016

### Dirigent

Maria Louise London



## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	7
Ledelsespåtegning	8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detail- og engros handel, samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Handelsselskabet ApS  
Kellerisvej 90, Toelt  
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 35865314  
Stiftelsesdato: 4. juni 2014  
Hjemsted: Fredensborg Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Maria Louise London

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
20. december 2016, på selskabet adresse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Handelsselskabet ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttfortjeneste.

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

# **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

## **Til den daglige ledelse i Handelsselskabet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsselskabet ApS for regnskabsåret 2015/16 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 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.

Ringsted, den 20. december 2016

## **Bays Revisionskontor**

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Handelsselskabet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 20. december 2016

**Direktion:**

Maria Louise London

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	-26.043	-93.883
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-54.527	0
Andre udgifter til social sikring	-1.420	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-55.947</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-148	-851
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-82.138</b>	<b>-94.734</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-82.138</b>	<b>-94.734</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-82.138	-94.734
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-82.138</b>	<b>-94.734</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>25.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<u>35.562</u>	<u>29.426</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>35.562</u></b>	<b><u>29.426</u></b>
Likvide beholdninger	<u>458</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>458</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>36.020</u></b>	<b><u>54.426</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>36.020</u></u></b>	<b><u><u>54.426</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
1. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-176.872	-94.734
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-126.872</b>	<b>-44.734</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	28.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	0
Anden gæld	6.504	851
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	147.888	69.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>162.892</b>	<b>99.160</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>162.892</b>	<b>99.160</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>36.020</b>	<b>54.426</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>1. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	50.000	-94.734	0	-44.734
Overført jfr. resultatdisponering	0	-82.138	0	-82.138
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-176.872</b>	<b>0</b>	<b>-126.872</b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.