

**Hørsholm Helsekost ApS
Hovedgaden 47, st.
2970 Hørsholm**

CVR-nr: 36 49 66 73

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Hørsholm Helsekost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den / 2020

Direktion

Jullie Winnifred Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hørsholm Helsekost ApS
Hovedgaden 47, st.
2970 Hørsholm

E-mail: horsholmhelsekost@gmail.com

CVR-nr.: 36 49 66 73
Kommune: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jullie Winnifred Andersen

Pengeinstitut

Merkur Andelskasse
Vesterbrogade 40, 1.
1620 København V

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive en detailforretning i Hørsholm med salg af helsekostprodukter og dertil naturligt hørende varer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hørsholm Helsekost ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019 kr.	2018 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.356.319	1.291
1 Personaleomkostninger	-964.993	-967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-104.488	-99
DRIFTSRESULTAT	286.838	225
Andre finansielle omkostninger	-141.011	-160
RESULTAT FØR SKAT	145.827	65
Skat af årets resultat	-46.449	-4
ÅRETS RESULTAT	99.378	61
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	99.378	61
DISPONERET I ALT	99.378	61

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019 kr.	2018 tkr.
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.840	121
2 Indretning af lejede lokaler	38.733	36
Materielle anlægsaktiver	82.573	157
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.535	6
Deposita	87.900	86
Finansielle anlægsaktiver	93.435	92
ANLÆGSAKTIVER	176.008	249
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	774.139	784
Varebeholdninger	774.139	784
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	600	1
Periodeafgrænsningsposter	1.514	31
Tilgodehavender	2.114	32
Likvide beholdninger	232.278	216
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.008.531	1.032
AKTIVER	1.184.539	1.281

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019 kr.	2018 tkr.
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	132.326	32
EGENKAPITAL	182.326	82
Hensættelse til udskudt skat	1.415	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.415	0
Kreditinstitutter	0	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.000	90
Kreditinstitutter	215.052	190
Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.228	401
Selskabsskat	45.034	4
Anden gæld	220.538	146
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	96.946	368
Kortfristede gældsforpligtelser	1.000.798	1.199
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.000.798	1.199
PASSIVER	1.184.539	1.281
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019 kr.	2018 tkr.
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo	32.948	-29
Årets resultat	99.378	61
Overført resultat ultimo	132.326	32
EGENKAPITAL	182.326	82

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	825.764	843
Pensioner	83.520	81
Andre omkostninger til social sikring	55.709	43
	<u>964.993</u>	<u>967</u>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	391.235	126.000
Tilgang i årets løb	0	28.712
	<u>391.235</u>	<u>154.712</u>
Kostpris 31. december 2019	391.235	154.712
Af-/nedskrivninger, primo	-268.584	-90.300
Årets af-/nedskrivninger	-78.811	-25.679
	<u>-347.395</u>	<u>-115.979</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-347.395	-115.979
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.840</u>	<u>38.733</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	90.000	50.000	50.000	0
	<u>90.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der efter reglerne om virksomhedspant deponeret skadesløsbrev, kr. 500.000 med pant i aktiver som i årsrapporten er indregnet med kr. 950.747.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jullie Winnifred Andersen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-215873564503

Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 11:44:48

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jullie Winnifred Andersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-215873564503

Tidspunkt for underskrift: 31-08-2020 kl.: 11:47:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: bfc0eabbtUr240421862

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.