

HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS

Heliosvænget 10, 5250 Odense SV

Årsrapport for
10. februar 2015 - 30. juni 2016
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Michael Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 10. februar 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 2016 for HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. november 2016

Direktion

Michael Nielsen

Per Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 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 revisors 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.

Odense, den 29. november 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS
Heliosvænget 10
5250 Odense SV

CVR-nr.: 36 54 00 87
1. Regnskabsår: 10. februar 2015 - 30. juni 2016
Stiftet: 10. februar 2015
Hjemsted: Odense

Direktion

Michael Nielsen
Per Nielsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og servicevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 5.093, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 160.307.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C omfattende ledelsesberetning samt noter vedrørende skat, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og en restværdi på kr. 0:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 10. februar 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 (16 mdr.) kr.
Bruttofortjeneste		1.460.833
Personaleomkostninger	1	-1.399.218
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.205
Andre driftsomkostninger		<u>-1.600</u>
Resultat før finansielle poster		56.810
Finansielle indtægter		295
Finansielle omkostninger		<u>-60.491</u>
Resultat før skat		-3.386
Skat af årets resultat	2	<u>-1.707</u>
Årets resultat		<u><u>-5.093</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-5.093</u>
		<u><u>-5.093</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.250</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>35.250</u>
Deposita	4	<u>75.650</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.650</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>110.900</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>729.706</u>
Varebeholdninger		<u>729.706</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.935
Andre tilgodehavender		63.642
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.005</u>
Tilgodehavender		<u>189.582</u>
Likvide beholdninger		<u>282.345</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.201.633</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.312.533</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.
PASSIVER		
Selskabskapital		165.400
Overført resultat		<u>-5.093</u>
Egenkapital i alt	5	<u>160.307</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.707</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.707</u>
Anden gæld		118.500
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>275.136</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>393.636</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	111.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		597.900
Anden gæld		<u>47.395</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>756.883</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.150.519</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.312.533</u>
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

	2015/16 (16 mdr.) kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.377.774
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.444</u>
	<u><u>1.399.218</u></u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>1.707</u>
	<u><u>1.707</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 10. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>38.455</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>38.455</u>
Af- og nedskrivninger 10. februar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>3.205</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>3.205</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>35.250</u></u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 10. februar 2015	0
Tilgang i årets løb	75.650
Kostpris 30. juni 2016	<u>75.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>75.650</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 10. februar 2015	165.400	0	165.400
Årets resultat	0	-5.093	-5.093
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>165.400</u></u>	<u><u>-5.093</u></u>	<u><u>160.307</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 10. februar 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	308.724	33.588	115.713
Anden gæld	0	196.500	78.000	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>505.224</u></u>	<u><u>111.588</u></u>	<u><u>115.713</u></u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 31. december 2020. Den resterende lejeforpligtelse udgør pr. 30. juni 2016 kr. 765.000.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør af varer og tjenesteydelser har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 700.000 omfattende simple fordringer, lagerbeholdninger samt driftsmateriel og -inventar.