

HELIOSVÆNGET 10 ODENSE ApS

Heliosvænget 10, 5250 Odense SV

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11/12 2017

Michael Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 8. december 2017

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 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 8. december 2017

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
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
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 2016/17 udviser et underskud på kr. 233.717, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 73.410.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Lik vi de beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger samt indestående i pengeinstitutter.

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 gælds metode 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 (12 mdr.) kr.	2015/16 (16 mdr.) t.kr.
Bruttofortjeneste		1.047.163	1.462
Personaleomkostninger	1	-1.238.954	-1.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.334	-3
Andre driftsomkostninger		0	-2
Resultat før finansielle poster		-198.125	58
Finansielle indtægter		3	0
Finansielle omkostninger		-37.302	-61
Resultat før skat		-235.424	-3
Skat af årets resultat	2	1.707	-2
Årets resultat		-233.717	-5
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-233.717	-5
		-233.717	-5

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>45.716</u>	<u>35</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>45.716</u>	<u>35</u>
Deposita	4	<u>82.450</u>	<u>76</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>82.450</u>	<u>76</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>128.166</u>	<u>111</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>626.895</u>	<u>730</u>
Varebeholdninger		<u>626.895</u>	<u>730</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.943	106
Andre tilgodehavender		23.224	63
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.152</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender		<u>228.319</u>	<u>189</u>
Likvide beholdninger		<u>148.663</u>	<u>282</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.003.877</u>	<u>1.201</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.132.043</u></u>	<u><u>1.312</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		165.400	165
Overført resultat		-238.810	-5
Egenkapital i alt	5	<u>-73.410</u>	<u>160</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>2</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2</u>
Anden gæld		40.500	119
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>239.210</u>	<u>275</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>279.710</u>	<u>394</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	113.926	112
Kreditinstitutter		32.937	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		628.212	596
Anden gæld		<u>150.668</u>	<u>48</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>925.743</u>	<u>756</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.205.453</u>	<u>1.150</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.132.043</u></u>	<u><u>1.312</u></u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2016/17 (12 mdr.) kr.	2015/16 (16 mdr.) t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.221.684	1.378
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.270</u>	<u>21</u>
	<u>1.238.954</u>	<u>1.399</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-1.707</u>	<u>2</u>
	<u>-1.707</u>	<u>2</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		38.455
Tilgang i årets løb		<u>16.800</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>55.255</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		3.205
Årets afskrivninger		<u>6.334</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>9.539</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>45.716</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2016	75.650
Tilgang i årets løb	6.800
Kostpris 30. juni 2017	82.450
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	82.450

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	165.400	-5.093	160.307
Årets resultat	0	-233.717	-233.717
Egenkapital 30. juni 2017	165.400	-238.810	-73.410

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	308.724	275.136	35.926	68.687
Anden gæld	196.500	118.500	78.000	0
	505.224	393.636	113.926	68.687

7 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelse

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 31. december 2020. Den resterende lejeforpligtelse udgør pr. 30. juni 2017 kr. 610.000.

Noter

7 Eventualposter m.v. (fortsat)

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på 48 måneder og den resterende leasingforpligtelse udgør kr. 71.771. Tilbagekøbsforpligtelsen vedrørende leasede aktiver udgør pr. 30. juni 2017 kr. 40.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 700.000 omfattende simple fordringer, lagerbeholdninger samt driftsmateriel og -inventar. Den bogførte værdi af aktiverne omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2017 kr. 830.554.