



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

HCSA APS
HELLIGKORSGADE 15, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
27. JULI 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. november 2016

Søren Harresø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 27. juli 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

HCSA ApS
Helligkorsgade 15
6000 Kolding

CVR-nr.: 36 97 25 72
Stiftet: 27. juli 2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 27. juli 2015 - 30. september 2016

Direktion

Kristian Harresø
Søren Harresø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. juli 2015 - 30. september 2016 for HCSA 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. juli 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. oktober 2016

Direktion:

Kristian Harresø

Søren Harresø

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i HCSA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HCSA ApS for regnskabsåret 27. juli 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 18. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Paulsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 27. JULI - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		660.089
Personaleomkostninger.....	1	-363.979
Af- og nedskrivninger.....		-131.496
DRIFTSRESULTAT		164.614
Andre finansielle omkostninger.....		-51.805
RESULTAT FØR SKAT		112.809
Skat af årets resultat.....	2	-28.149
ÅRETS RESULTAT		84.660
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		84.660
I ALT		84.660

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		103.815
Indretning af lejede lokaler.....		104.955
Materielle anlægsaktiver.....	3	208.770
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		200.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	200.000
ANLÆGSAKTIVER.....		408.770
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.053.950
Forudbetaling for varer.....		9.964
Varebeholdninger.....		1.063.914
Tilgodehavender fra salg.....		29.138
Tilgodehavender.....		29.138
Likvide beholdninger.....		1.112
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.094.164
AKTIVER.....		1.502.934

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		84.660
EGENKAPITAL.....	5	134.660
Hensættelse til udskudt skat.....		3.091
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.091
Gæld til pengeinstitutter.....		178.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		464.459
Gæld, associerede virksomheder.....		156.164
Selskabsskat.....		25.058
Anden gæld.....		541.351
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.365.183
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.365.183
PASSIVER.....		1.502.934
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

NOTER

	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2		
Løn og gager.....	324.251	
Pensioner.....	3.768	
Andre personaleomkostninger.....	35.960	
	363.979	
 Skat af årets resultat		 2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	25.058	
Regulering af udskudt skat.....	3.091	
	28.149	
 Materielle anlægsaktiver		 3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang.....	143.547	139.970
Kostpris 30. september 2016.....	143.547	139.970
Årets afskrivninger	39.732	35.015
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	39.732	35.015
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	103.815	104.955

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

4

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Tilgang	200.000
Kostpris 30. september 2016.....	200.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	200.000

Egenkapital

5

	Anparts kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 27. juli 2015.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		84.660	84.660
Egenkapital 30. september 2016.....	50.000	84.660	134.660

Eventualposter mv.

6

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.150 t.kr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. september 2019.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant, nom. 300 t.kr., med pant i varebeholdinger, tilgodehavender, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.302 t.kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HCSA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0
Indretning af lejede lokaler.....	3 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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