

Årsrapport for 2017/18

01.10.17 - 30.09.18
(3. regnskabsår)

DH Handel og Investering IVS

Maren Turis Gade 5 st. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 37229768

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2019.

Dirigent: _____
Diana Haddad

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DH Handel og Investering IVS for regnskabsåret 2017/18.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. marts 2019.

Direktion

Diana Haddad

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

DH Handel og Investering IVS
Maren Turis Gade 5 st. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37229768
Etableret: 12. november 2015
Hjemstedskommune: Aalborg kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Diana Haddad

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af cafe og handel med brugte biler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DH Handel og Investering IVS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
-----------------------------------------	------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		879.753	949
Personaleomkostninger	1	645.304	487
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>29.200</u>	<u>37</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		205.250	425
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>2</u>
Resultat før skat		205.250	423
Skat af årets resultat		<u>47.193</u>	<u>96</u>
Årets resultat		<u>158.057</u>	<u>327</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-53.923	-382
Årets resultat		<u>158.057</u>	<u>327</u>
Til disposition		<u>104.134</u>	<u>-54</u>
Overført resultat		<u>104.134</u>	<u>-54</u>
Disponeret i alt		<u>104.134</u>	<u>-54</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>40.600</u>	<u>70</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>40.600</u>	<u>70</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>52.000</u>	<u>40</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>52.000</u>	<u>40</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>92.600</u>	<u>110</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>314.065</u>	<u>153</u>
Varebeholdninger i alt		<u>314.065</u>	<u>153</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>11</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>16</u>
Likvide beholdninger		<u>176.499</u>	<u>341</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>490.564</u>	<u>510</u>
Aktiver i alt		<u>583.164</u>	<u>620</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000	1
Overført resultat		104.134	-54
Egenkapital i alt	3	<u>105.134</u>	<u>-53</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		50.000	50
Selskabsskat		36.340	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>86.340</u>	<u>50</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		391.690	623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>391.690</u>	<u>623</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>478.030</u>	<u>673</u>
Passiver i alt		<u>583.164</u>	<u>620</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	628.444	469
	Andre udgifter til social sikring	16.860	18
	Personaleomkostninger i alt	645.304	487

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5, sidste år 4.

2	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	146.000
	Kostpris ultimo	146.000
	Af- og nedskrivninger, primo	76.200
	Årets af- og nedskrivninger	29.200
	Af- og nedskrivninger, ultimo	105.400
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	40.600

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	1.000	-53.923	-52.923
	Årets resultat	0	158.057	158.057
	Saldo ultimo	1.000	104.134	105.134

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.