



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Sommerfuglen ApS

Vandkunsten 3
1467 København K
CVR-nr. 37283983

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Christian Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraxis.....	5
Resultatopgørelse 8. december - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter.....	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. december 2015 - 30. juni 2016 for Sommerfuglen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. december 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. november 2016

Direktionen

Inga Walløe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sommerfuglen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerfuglen ApS for regnskabsåret 8. december 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.

Holbæk, den 22. november 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Christiansen
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Sommerfuglen ApS
Vandkunsten 3
1467 København K

CVR-nummer: 37283983
Regnskabsperiode: 8. december 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Inga Walløe

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Carsten Christiansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerfuglen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Det er virksomhedens første regnskabsår, derfor ingen sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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. 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

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse 8. december - 30. juni	2015/16 DKK
	Bruttofortjeneste	1.420.922
1	Personaleomkostninger	1.078.319
	Resultat før skat	342.603
	Skat af årets resultat	76.139
	Årets resultat	266.464
Forslag til resultatdisponering		
	Årets resultat	266.464
	Til disposition	266.464
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600
	Overført til næste år	215.864
	Disponeret i alt	266.464

Balance 30. juni**Aktiver****Anlægsaktiver****Finansielle anlægsaktiver**

Deposita

2.103

Finansielle anlægsaktiver i alt**2.103****Anlægsaktiver i alt****2.103****Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer

1.055.000

Varebeholdninger i alt**1.055.000****Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

4.813

Andre tilgodehavender

79.670

Periodeafgrænsningsposter

20.304

Tilgodehavender i alt**104.787****Likvide beholdninger****613.449****Omsætningsaktiver i alt****1.773.236****Aktiver i alt****1.775.339**

	Passiver	
	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	215.864
	Foreslået udbytte	50.600
2	Egenkapital i alt	316.464
	Hensatte forpligtelser	
	Hensættelse til udskudt skat	4.467
	Hensatte forpligtelser i alt	4.467
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	659.374
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	659.374
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	483.753
	Selskabsskat	71.672
	Anden gæld	239.609
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	795.034
	Gældsforpligtelser i alt	1.454.408
	Passiver i alt	1.775.339
4	Selskabets væsentligste aktiviteter	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	
7	Eventualposter m.v.	

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.038.295
Andre udgifter til social sikring	40.025
Personaleomkostninger i alt	1.078.319

2 Egenkapital	Virksomheds- kapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte DKK	I alt DKK
Saldo primo	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	215.864	50.600	266.464
Saldo ultimo	50.000	215.864	50.600	316.464

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: 0

4 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve handel

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale løbende indtil 31. december 2019, med en samlet restydelse på TDKK 1.843

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Inga Christina Walløe

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-982417467363

IP: 87.116.38.90

2016-11-23 09:06:00Z

NEM ID 

Carsten Christiansen

Registreret revisor

På vegne af: REVISION OG RÅDGIVNINGSGRUPPEN REGISTRERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:33771177-RID:65871894

IP: 194.150.115.5

2016-11-23 09:09:15Z

NEM ID 

Christian Frederiksen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-038739126598

IP: 87.59.53.138

2016-11-25 08:15:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QC5G6-ZVHFO-6GN4K-KAQL-EBD6H-5GQ26

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>