



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

Internt

Årsregnskab 2017

Haffner Trading IVS

Kløvervænget 8

3650 Ølstykke

CVR nr. 38382861

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 31. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 31. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11

Skatteopgørelser og noter

Skattemæssige specifikationer til årsrapport	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Haffner Trading IVS
Kløvervænget 8
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 38382861
Stiftelsesdato: 31. januar 2017
Hjemsted: Egedal Kommune
Regnskabsår: 31. januar - 31. december

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Louise Pernille Haffner

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den ,
på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 2017 for Haffner Trading IVS.

Det interne årsregnskab er udarbejdet ud fra den officielle årsrapport, men indeholder flere specifikationer, noter og oplysninger.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den

Direktion:

Louise Pernille Haffner

Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

Til den daglige ledelse i Haffner Trading IVS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Haffner Trading IVS for indkomståret 2017 på grundlag af virksomhedens eksterne årsrapport for 2017, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, skattemæssige specifikationer 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 regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, 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 det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Det interne årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå det interne årsregnskab er udarbejdet. Det interne årsregnskab er således udelukkende tiltænkt til dette brug og kan være uegnet til andre formål.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Tureby, den

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr.14569391

Merete Leth
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge børnetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 163.603.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Det interne årsregnskab for Haffner Trading IVS 2017 er aflagt i overensstemmelse med selskabets officielle årsrapport. I forhold til den officielle årsrapport, indeholder det interne årsregnskab flere specifikationer og supplerende informationer. Det interne årsregnskab er udarbejdet til brug for analyse såvel internt som eksternt, samt grundlag for indgivelse af selskabets selvangivelse.

Det interne årsregnskab er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som den officielle årsrapport.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år.

Forventede restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 3

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017
1. Nettoomsætning	1.958.060
2. Vareforbrug	<u>-1.269.794</u>
Bruttoavance	<u>688.266</u>
Kapacitetsomkostninger:	
3. Lønninger og gager	-277.139
4. Pensioner og sociale bidrag	-3.493
5. Øvrige personaleomkostninger	-4.381
6. Salgsomkostninger	-30.795
7. Lokaleomkostninger	-129.676
8. Administrationsomkostninger	-70.074
9. Øvrige omkostninger	<u>-562</u>
Kapacitetsomkostninger i alt	<u>-516.120</u>
Indtjeningsbidrag	<u>172.146</u>
Afskrivninger:	
Driftsmidler og inventar	<u>-5.307</u>
Afskrivninger i alt	<u>-5.307</u>
Resultat før finansielle poster	<u>166.839</u>
Finansiering:	
10. Finansielle omkostninger	<u>-3.236</u>
Finansiering netto	<u>-3.236</u>
Resultat før skat	<u>163.603</u>
Skatter:	
11. Skat af årets resultat	<u>-35.970</u>
Skatter i alt	<u>-35.970</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>127.633</u>
Forslag til resultatdisponering	
Reserve for iværksætterselskab	31.908
Overført resultat	<u>95.725</u>
Disponeret i alt	<u>127.633</u>

Balance pr. 31. december

Note	2017
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Materielle anlægsaktiver	
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.077</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.077</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.077</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>297.816</u>
Varebeholdninger i alt	<u>297.816</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>16.125</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.125</u>
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	<u>293.223</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>293.223</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>607.164</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>640.241</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2017
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
13. Egenkapital	1.000
Reserve for iværksætterselskan	31.908
Overført resultat	95.725
Egenkapital i alt	<u>128.633</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	
Hensættelser til udskudt skat	924
Hensatte forpligtelser i alt	<u>924</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.242
14. Selskabsskat	35.046
15. Skyldig moms	75.640
16. Anden gæld	25.959
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	172.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>510.684</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>510.684</u>
PASSIVER I ALT	<u>640.241</u>
17. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Skattemæssige specifikationer til årsrapport

Note	2017
OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST	
Resultat før skat	163.603
Regnskabsmæssige afskrivninger	<u>5.307</u>
Resultat før skattemæssige poster	168.910
Skattemæssig afskrivning driftsmidler	-9.596
Renter og gebyrer Skat	<u>58</u>
Årets skattepligtige indkomst	<u><u>159.372</u></u>
Selskabsskat:	
Skat af skattepligtig indkomst	<u>35.046</u>
Restskat	<u><u>35.046</u></u>
OPGØRELSE AF SKATTEMÆSSIGE VÆRDIER	
19. Skattemæssig værdi driftsmateriel og inventar	<u>28.788</u>
Skattemæssig værdi af anlægsaktiver i alt	<u><u>28.788</u></u>
OPGØRELSE AF UDSKUDT SKAT:	
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	33.077
Skattemæssig saldo værdi	<u>-28.788</u>
Forskelsværdi driftsmidler	<u><u>4.289</u></u>
Forskelsværdi i alt	<u>4.289</u>
Udskudt indkomst	<u><u>4.289</u></u>
Udskudt skat heraf 22,0%	<u><u>924</u></u>

Noter

2017

1. Nettoomsætning

Varesalg m/m	1.958.060
	<u>1.958.060</u>

2. Vareforbrug

Varekøb	1.358.933
Varekøb, lande i EU	191.217
Emballage	17.460
Varelager, ultimo	-297.816
	<u>1.269.794</u>

3. Lønninger og gager

A-indkomst	277.139
	<u>277.139</u>

4. Pensioner og sociale bidrag

Samlet betaling	369
ATP-bidrag	3.124
	<u>3.493</u>

5. Øvrige personaleomkostninger

Forsikringer	4.381
	<u>4.381</u>

6. Salgsomkostninger

Annoncer	30.795
	<u>30.795</u>

7. Lokaleomkostninger

Fællesudgifter	57.030
Leje P-plads	5.101
El, vand og gas	63.957
Rengøring	515
Dekoration	3.073
	<u>129.676</u>

Noter

2017

8. Administrationsomkostninger

Kontorartikler/tryksager	2.283
EDB-omkostninger	6.850
Gebyrer	2.048
Mindre anskaffelser	32.303
Telefon	6.864
Gebyr kreditkort	5.563
Revisorhonorar	5.000
Forsikringer	7.331
Kontingenter u/moms	1.112
Dataløn	720
	<hr/>
	70.074
	<hr/>

9. Øvrige omkostninger

Kassedifferencer u/moms	562
	<hr/>
	562
	<hr/>

10. Finansielle omkostninger

Renter, mellemregning	3.178
Renter og gebyr Skat m.v.	58
	<hr/>
	3.236
	<hr/>

11. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	35.046
Regulering af udskudt skat	924
	<hr/>
	35.970
	<hr/>

12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	38.384
Årets afskrivninger	-5.307
	<hr/>
	33.077
	<hr/>

13. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

14. Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat	35.046
	<hr/>
	35.046
	<hr/>

Noter

2017

15. Skyldig moms

Udgående moms	489.515
Indgående moms	-453.871
Moms af varekøb fra udlandet	47.804
Betalt moms	-7.808
	<hr/>
	75.640
	<hr/>

16. Anden gæld

Skyldig A-skat	14.674
Skyldig ATP	1.515
Skyldige feriepenge	5.495
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	4.216
Skyldig skattekonto	59
	<hr/>
	25.959
	<hr/>

17. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

19. Skattemæssig værdi driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	38.384
Årets afskrivninger	-9.596
	<hr/>
	28.788
	<hr/>