

De 10 Haner ApS

Søndergade 2D, 3. tv., Grenaa

CVR-nr. 38 47 50 02

Årsrapport

8. marts - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2018.

Jacob Djernis Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 8. marts - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. marts - 31. december 2017 for De 10 Haner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. marts - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 29. marts 2018

Direktion

Jacob Djernis Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i De 10 Haner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for De 10 Haner ApS for regnskabsåret 8. marts - 31. december 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. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Grenaa, den 29. marts 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Torben Thomsen

registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | De 10 Haner ApS Søndergade 2D, 3. tv. Grenaa |
| | Telefon: 22 23 87 14 |
| | CVR-nr.: 38 47 50 02 |
| | Stiftet: 8. marts 2017 |
| | Hjemsted: Norddjurs |
| | Regnskabsår: 8. marts 2017 - 31. december 2017 1. regnskabsår |
| Direktion | Jacob Djernis Bertelsen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Sparekassen Djursland A/S |
| Advokatforbindelse | Zacher Advokater A/S |
| Modervirksomhed | Pigen & Elefanten Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af udskænkning af alkoholiske såvel som ikke-alkoholiske drikkevarer samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 384.484 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 122.303 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for De 10 Haner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår og aflægges i danske kroner. Regnskabsåret omfatter 9 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokale.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|------------------------------|----------|
| | Brugstid |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en anskaffelsessum på under t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter De 10 Haner ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 8/3 - 31/12 2017 |
|---|---------------------|
| Bruttofortjeneste | 384.484 |
| 1 Personaleomkostninger | -198.583 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -19.615 |
| Driftsresultat | 166.286 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -7.179 |
| Resultat før skat | 159.107 |
| 3 Skat af årets resultat | -36.804 |
| Årets resultat | 122.303 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 122.303 |
| Disponeret i alt | 122.303 |

Balance

| Aktiver | <u>31/12 2017</u> |
|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | |
| Anlægsaktiver | |
| 4 Indretning af lejede lokaler | <u>170.910</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>170.910</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>170.910</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>68.888</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>68.888</u> |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 1.068 |
| Andre tilgodehavender | 72.273 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>1.554</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>74.895</u> |
| Likvide beholdninger | <u>116.046</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>259.829</u> |
| Aktiver i alt | <u>430.739</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|-------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 6 Overført resultat | 122.303 |
| Egenkapital i alt | 172.303 |
| Hensatte forpligtelser | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.068 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 4.068 |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 74.914 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 115.000 |
| Selskabsskat | 13.804 |
| Anden gæld | 50.650 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 254.368 |
| Gældsforpligtelser i alt | 254.368 |
| Passiver i alt | 430.739 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 8 Eventualposter | |

Noter

| | 8/3 - 31/12 2017 |
|--|---------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 197.824 |
| Andre omkostninger til social sikring | 759 |
| | <u>198.583</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.179 |
| | <u>7.179</u> |
| 3. Skat af årets resultat | |
| Skat af årets resultat | 32.736 |
| Årets regulering af udskudt skat | 4.068 |
| | <u>36.804</u> |
| | <u>31/12 2017</u> |
| 4. Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 8. marts 2017 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 190.525 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>190.525</u> |
| Afskrivninger 8. marts 2017 | 0 |
| Årets afskrivninger | -19.615 |
| Afskrivninger 31. december 2017 | <u>-19.615</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>170.910</u> |

Noter

31/12 2017

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 8. marts 2017

50.000

50.000**6. Overført resultat**

Overført resultat 8. marts 2017

0

Årets overførte overskud eller underskud

122.303

122.303**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.