

Superhelten ApS

Nordre Frihavsgade 25, st. 3.

2100 København Ø

CVR-nr. 39684160

Årsrapport for 2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2019

Benjamin Lund Preisler Herbst
Dirigent

Superhelten ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Superhelten ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Superhelten 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31-05-2019

Direktion

Benjamin Lund Preisler Herbst
Direktør

Superhelten ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Superhelten ApS Benjamin Lund Preisler Herbst Nordre Frihavsgade 25, st. 3. 2100 København Ø
CVR-nr.	39684160
Stiftelsesdato	26-06-2018
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Benjamin Lund Preisler Herbst, Direktør
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Store Kongensgade 1 1264 København K

Superhelten ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med spil og legetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -337.721, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 6.488.800, og en egenkapital på kr. 1.854.179.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Superhelten ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Superhelten ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Superhelten ApS

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5år	0%
Indretning af lejede lokaler	25 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Godwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsomkostninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Superhelten ApS

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	25 år	0 %

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'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af en erhvervsandelsslejlighed hvorfra virksomheden driver forretning. Værdiansættelsen er sket på baggrund af Andelsboligforeningens vurdering for 2018.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Superhelten ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.323.966
Personaleomkostninger	1	-1.587.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.586
Driftsresultat		-345.955
Finansielle omkostninger	2	-135.475
Resultat før skat		-481.430
Andre skatter		143.709
Årets resultat		-337.721
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-337.721
Resultatdisponering		-337.721

Superhelten ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Goodwill		614.755
Udviklingsprojekter under udførelse		91.412
Immaterielle anlægsaktiver		706.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.185
Indretning af lejede lokaler		31.383
Materielle anlægsaktiver		76.568
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	2.954.097
Deposita		225.910
Finansielle anlægsaktiver		3.180.007
Anlægsaktiver		3.962.742
Råvarer og hjælpematerialer		1.742.366
Varebeholdninger	4	1.742.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.819
Andre tilgodehavender		2.967
Periodeafgrænsningsposter		61.556
Tilgodehavender		106.342
Likvide beholdninger		677.350
Omsætningsaktiver		2.526.058
Aktiver		6.488.800

Superhelten ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission	5	2.141.900
Overført resultat	6	-337.721
Egenkapital		1.854.179
Hensættelser til udskudt skat	7	373.465
Hensatte forpligtelser		373.465
Gæld til banker		1.152.310
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.152.310
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		174.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		74.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.128.892
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.533.525
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.721
Periodeafgrænsningsposter		89.104
Deposita		106.650
Kortfristede gældsforpligtelser		3.108.846
Gældsforpligtelser		4.261.156
Passiver		6.488.800
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

2018

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.469.051
Pensioner	54.700
Andre omkostninger til social sikring	26.243
Andre personaleomkostninger	37.341
	1.587.335

Gennemsnitligt antal beskæftigede	4
-----------------------------------	----------

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	135.475
	135.475

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Erhvervsandelslejlighed Ndr. Frihavnsgade 25, andelsbevis på nom. 90.450.

Andelsværdi for 2018 pr. 100kr. andel kr. 3.266

Andelsværdi for 2019 pr. 100kr. andel kr. 4.281

4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	1.742.366
Varebeholdninger i alt	1.742.366

5. Overkurs ved emission

Saldo primo	2.141.900
Saldo ultimo	2.141.900

6. Overført resultat

Årets tilgang	-337.721
Saldo ultimo	-337.721

7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	373.465
Saldo ultimo	373.465

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.152.310	174.000	696.000
	1.152.310	174.000	696.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål på Strødamvej 52 st, har et opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog tidligst til fraflytning per 31. januar 2022 svarende til 1,3 mio kr. pr. 31.12.2018.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank, 1.326 t.kr. er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 1.350 der giver pant i selskabets erhvervsandelsbolig, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 2.954.

Der er udstedt skadesløsbrev med virksomhedspant på nom. 450.000 i simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, driftsinventar og materiel og immaterielle rettigheder.