

# **H. Danielsens Eftf. ApS**

**Læderstræde 11 B, 1201 København K**

**CVR-nr. 45 82 76 15**

## **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016.

---

**Thomas Bang**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for H. Danielsens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. oktober 2016

### **Direktion**

Jens Harry Kronquist

### **Bestyrelse**

Jens Harry Kronquist  
Formand

Mads Daniel Kronquist Vieth

Thomas Bang

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i H. Danielsens Eftf. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Danielsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 revisorerets 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.

København, den 28. oktober 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning  
statsautoriseret revisor

Ole Levin  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	H. Danielsens Eftf. ApS Læderstræde 11 B 1201 København K
	CVR-nr.: 45 82 76 15
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Jens Harry Kronquist, Formand Mads Daniel Kronquist Vieth Thomas Bang
<b>Direktion</b>	Jens Harry Kronquist
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er handel med antikviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 422 t.kr. mod 454 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -161 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har på baggrund af en revurdering af værdiansættelse af varelageret ændret estimaterne for nedskrivningsprocenter. Det ændrede skøn har medført en reduktion i nedskrivningerne på varelageret på 117 tkr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter balancedagen er der foretaget en gældskonvertering af gæld til anpartshaver til egenkapital med 100.000 kr.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for H. Danielsens Eftf. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Ændring i regnskabsmæssige skøn**

Selskabet har på baggrund af en revurdering af værdiansættelse af varelageret ændret estimaterne for nedskrivningsprocenter. Det ændrede skøn har medført en reduktion i nedskrivningerne på varelageret på 117 tkr.

### **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, 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 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**

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg-, administration, lokaleomkostninger og indgår under bruttofortjeneste.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og bestyrelshonorar, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>422.172</b>	<b>454.318</b>
2 Personaleomkostninger	-479.125	-335.156
<b>Driftsresultat</b>	<b>-56.953</b>	<b>119.162</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-104.233	-131.340
<b>Resultat før skat</b>	<b>-161.186</b>	<b>-12.178</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-161.186</b>	<b>-12.178</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-161.186	-12.178
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-161.186</b>	<b>-12.178</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	87.397	87.397
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>87.397</u>	<u>87.397</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>87.397</b></u>	<u><b>87.397</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.679.365	1.935.351
Varebeholdninger i alt	<u>1.679.365</u>	<u>1.935.351</u>
Periodeafgrænsningsposter	0	25.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Likvide beholdninger	230.971	10.286
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.910.336</b></u>	<u><b>1.970.637</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>1.997.733</b></u>	<u><b>2.058.034</b></u>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	-146.262	14.924
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>53.738</u></b>	<b><u>214.924</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Gæld til pengeinstitutter	512.408	596.377
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>512.408</u>	<u>596.377</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.000	70.000
	Gæld til pengeinstitutter	618.227	618.767
	Anden gæld	733.360	557.966
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.431.587</u>	<u>1.246.733</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.943.995</u></b>	<b><u>1.843.110</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.997.733</u></b>	<b><u>2.058.034</u></b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og der henvises derfor til kapitaltabsbestemmelsen i selskabsloven. Det er af afgørende betydning for selskabets fortsatte drift, at der er den nødvendige likviditet til stede. Denne forudsætning er behæftet med usikkerhed. Som tiltag til reetablering af anpartskapitalen er der efter balancedagen sket en konvertering af gæld til anpartshaver på 100.000 kr. til anpartskapital.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	473.315	318.000
Personaleomkostninger i øvrigt	5.810	17.156
	<b>479.125</b>	<b>335.156</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	14.924	254.204
Årets overførte overskud eller underskud	-161.186	-239.280
	<b>-146.262</b>	<b>14.924</b>
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	592.408	666.377
Heraf forfalder inden for 1 år	-80.000	-70.000
	<b>512.408</b>	<b>596.377</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	220.000	300.000