

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

32. regnskabsår

Helsam Aalborg City ApS

Boulevarden 14
9000 Aalborg

CVR-nr. 75 06 05 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2016

Dirigent: _____
Aase Magrethe Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Helsam Aalborg City ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. september 2016

Direktion

Aase Margrethe Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helsam Aalborg City ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helsam Aalborg City ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 16. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helsam Aalborg City ApS
Boulevarden 14
9000 Aalborg

Telefon: 98 12 66 35

CVR-nr.: 75 06 05 13

Stiftet: 25. april 1984

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Aase Margrethe Thomsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til kostpris.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdning

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.227.338	1.933.765
Personaleomkostninger	1	2.200.483	1.738.890
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		134.187	62.633
Ordinært resultat før finansielle poster		-107.332	132.243
Andre finansielle indtægter		216.355	216.310
Andre finansielle omkostninger		45.336	29.630
Resultat før skat		63.687	318.922
Skat af årets resultat	2	14.185	73.345
Årets resultat		49.502	245.577
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		533.512	387.735
Årets resultat		49.502	245.577
Til disposition		583.014	633.312
Udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Overført til næste år		583.014	533.512
Disponeret i alt		583.014	633.312

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		280.683	267.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>487.482</u>	<u>564.317</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>768.165</u>	<u>832.031</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		263.100	263.100
Deposita		<u>46.750</u>	<u>3.250</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>309.850</u>	<u>266.350</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.078.015</u>	<u>1.098.381</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>846.100</u>	<u>854.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>846.100</u>	<u>854.500</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.859	24.909
Andre tilgodehavender		<u>92.710</u>	<u>80.841</u>
Tilgodehavender i alt		<u>151.569</u>	<u>105.749</u>
Likvide beholdninger		<u>24.755</u>	<u>9.950</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.022.424</u>	<u>970.199</u>
Aktiver i alt		<u>2.100.439</u>	<u>2.068.580</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		130.000	130.000
Overført resultat		583.014	533.512
Foreslået udbytte		0	99.800
Egenkapital i alt	3	713.014	763.312
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		48.606	34.465
Hensatte forpligtelser i alt		48.606	34.465
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		280.399	327.426
Kortfristet del af langfristet gæld		-49.000	-46.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	231.399	281.426
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		49.000	46.000
Kreditinstitutter i øvrigt		313.085	285.449
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.463	18.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.037	179.280
Anden gæld		541.835	460.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.107.420	989.377
Gældsforpligtelser i alt		1.338.819	1.270.803
Passiver i alt		2.100.439	2.068.580
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2015/16	2014/15	
			kr.	kr.	
	Løn, gager og vederlag		1.981.705	1.611.427	
	Pension		10.200	-4.200	
	Andre udgifter til social sikring		208.578	131.663	
	Personaleomkostninger i alt		2.200.483	1.738.890	
2	Skat af årets resultat		2015/16	2014/15	
			kr.	kr.	
	Skat af årets resultat		44	23.712	
	Udskudt skat af årets resultat		14.141	49.633	
	Skat af årets resultat i alt		14.185	73.345	
3	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	130.000	99.800	533.512	763.312
	Årets resultat	0	0	49.502	49.502
	Udloddet udbytte	0	-99.800	0	-99.800
	Saldo ultimo	130.000	0	583.014	713.014

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 12.870

5 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af helseprodukter.