

HARVAD HOLISTIC ApS

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2013

Stig Harvad

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HARVAD HOLISTIC ApS	
	Ågerupvej 112	
	4140 Borup	
	CVR-nr:	31253934
	Regnskabsår:	01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Nordea A/S	

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Virksomheden opfylder kravene for at undlade revision.

Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 29/11/2013

Direktion

Toril Harvad

Stig Flemming Harvad

Bestyrelse

Toril Harvad

Stig Flemming Harvad

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Virksomheden ønsker fortsat at undlade revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er engroshandel med parfumerivarer og kosmetik, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet viste i regnskabsåret et underskud på kr. 8.016, som ledelsen betragter som værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Anpartshaverne garanterer for den fortsatte drift.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2013/2014. Alle omkostninger vil blive søgt reduceret, sådan at Egenkapitalen kan blive genetableret ved egenfinansiering.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harvad Holistic ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Selskabet har, under henvisning til Årsregnskabslovens §32, foretaget sammendrag af posterne "nettoomsætning", "direkte omskostninger" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen af salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og overgang af risiko har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen er indregnet ekskl. moms og med fradrag af fragt i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gage, sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og - udgifter.

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.

Balance

Aktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver**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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles virksomhedens hæftelse over for skattemyndighederne for selskabsskatter i takt med afregning af sambeskatningsbidraget overfor administrationsselskabet. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelse

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		29.165	1.190
Personaleomkostninger	1	-9.910	-40.363
Resultat af ordinær primær drift		19.255	-39.173
Øvrige finansielle omkostninger	2	-11.239	-9.306
Ordinært resultat før skat		8.016	-48.479
Ekstraordinært resultat før skat		8.016	-48.479
Årets resultat		8.016	-48.479
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.016	-48.479
I alt		8.016	-48.479

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		89.297	116.254
Varebeholdninger i alt		89.297	116.254
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.072	17.304
Andre tilgodehavender		15.000	
Tilgodehavender i alt		23.072	17.304
Omsætningsaktiver i alt		112.369	133.558
AKTIVER I ALT		112.369	133.558

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		-243.591	-251.607
Egenkapital i alt	4	-118.591	-126.607
Gæld til banker		134.516	90.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192	
Anden gæld	5	23.499	27.605
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.753	142.542
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		230.960	260.165
Gældsforpligtelser i alt		230.960	260.165
PASSIVER I ALT		112.369	133.558

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	0	16
KM-godtgørelse iht. statens takster	7.142	22
Andre omkostninger til social sikring	0	2
Andre personaleomk i øvrigt	2.768	0
	9.910	40

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2010/11 kr.	2010/11 t.kr.
Renteudgift, pengeinstitut	11.239	9
	11.239	9

3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	125000

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-251.607		-126.607

Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	8.016	0	8.016
Egenkapital ultimo	125.000	0	-243.591	0	-118.591

5. Anden gæld

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Skyldig moms	23.499	28
Skyldig askat, atp mv.	0	0
Skyldige omkostninger i øvrigt	0	0
	23.499	28