Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Sorte Hane ApS

Hjemstedsadresse: Hørsholmvej 5, 3050 Humlebæk

CVR-nummer 36 69 36 57

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 24. marts 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/12 2016

_____

Henning Faber
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Siden er reserveret til H&N-tal

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016
Bruttofortjeneste	(344)
Resultat af primær drift	(419)
Finansielle poster, netto	(2)
Resultat før skat	(421)
Årets resultat	(421)
Anlægsaktiver	40
Omsætningsaktiver	98
Aktiver i alt	138
Anpartskapital	50
Egenkapital	(371)
Kortfristet gæld	508
Passiver i alt	138
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	-304,6
Likviditetsgrad	19,2
Soliditetsgrad	-269,5
Antal medarbejdere	0

Forklaring af nøgletal	
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været salg af økologiske æg.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende men i overensstemmelse med forventningerne, henset til at det er selskabets første driftsår

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. marts 2015 - 30. juni 2016 for Sorte Hane ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsperioden 24. marts 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. december 2016

Direktion

Henning Faber

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sorte Hane ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Sorte Hane ApS for regnskabsperioden 24. marts 2015 - 30. juni 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 revisorers Etiske 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.

Helsingør, den 1. december 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sorte Hane ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar bestående af besætning, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 levetider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 – 4	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

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 effektuere 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.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 24. marts 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/2016
	Bruttofortjeneste	(343.591)
2	Personaleomkostninger	55.414
5	Afskrivninger	20.000
	Resultat af primær drift	(419.005)
3	Finansielle omkostninger	1.768
	Resultat før skat	(420.773)
4	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	(420.773)
	Resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til overført resultat	(420.773)
	Disponeret	(420.773)

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note		2015/2016
5	Driftsmateriel	40.000
	Materielle anlægsaktiver	40.000
	Anlægsaktiver	40.000
	Færdigvarer og handelsvarer	41.712
	Varebeholdninger	41.712
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	18.350
	Periodeafgrænsningsposter	6.343
	Tilgodehavender	24.693
	Likvide beholdninger	31.172
	Omsætningsaktiver	97.577
	Aktiver i alt	137.577

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note		2015/2016
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	(420.773)
	Foreslået udbytte	0
6	Egenkapital	(370.773)
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.416
	Anden gæld	12.040
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	406.894
	Kortfristet gæld	508.350
	Gæld i alt	508.350
	Passiver i alt	137.577
7	Leasingforpligtelser	

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsrapporten efter fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital ved fremtidige driftsoverskud. Det er endvidere ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

	2015/2016

2 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	54.876
Andre omkostninger til social sikring mv.	538
	55.414
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, virksomhedsdeltagere og ledelse	1.768
	1.768

4 Selskabsskat

Skat af årets resultat	0
	0

Noter til årsrapporten

		2015/2016
5	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 24. marts 2015	0
	Årets tilgang	60.000
	Anskaffelsessum 30. juni 2016	60.000
	Afskrivninger 24. marts 2015	0
	Årets afskrivninger	20.000
	Afskrivninger 31. december	20.000
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.000

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 24. marts 2015	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(420.773)	0
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	(420.773)	0