

HIM Ebeltoft ApS

CVR-nummer 34462224

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2013

Henning Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

HIM Ebeltoft ApS
Skovdalsvej 2A
8300 Odder

Telefon:	86544782/86341001(ebeltoft)
Hjemstedskommune:	Odder
CVR-nummer:	34462224

Direktion

Henning Ib Mikkelsen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Dansk Revision Odder
godkendt revisionsanpartsselskab
Torvet 10
8300 Odder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 15. marts 2012 - 30. juni 2013 for HIM Ebeltoft 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. marts 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, 15. november 2013

Direktionen:

Henning Ib Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HIM Ebeltoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HIM Ebeltoft ApS for regnskabsåret 15. marts 2012 - 30. juni 2013, 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, at 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 vurderingen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. marts 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har haft ydet lån til kapitalejer. Lånet er tilbagebetalt.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, 15. november 2013

Dansk Revision Odder

godkendt revisionsanpartsselskab

Bo Pode, HD

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været salg af pige- og dametøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet 15. marts 2012, hvormed regnskabsåret 2012/2013 er selskabets første regnskabsår. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi 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.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK
Perioden 15. marts - 30. juni		
	Nettoomsætning	6.390.418
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.322.314
	Andre eksterne omkostninger	-1.166.933
	Bruttofortjeneste	1.901.170
1	Personaleomkostninger	-1.522.298
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-51.098
	Resultat før finansielle poster	327.775
2	Finansielle indtægter	11.236
	Finansielle omkostninger	-34.449
	Resultat før skat	304.562
3	Skat af årets resultat	-76.800
	Årets resultat	227.762
Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat	227.762
	Til disposition i alt	227.762
	Frie reserver	-220.000
	Overført resultat ultimo	447.762
	Resultatdisponering i alt	227.762

		2012/13
Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 30. juni	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.894
	Materielle anlægsaktiver	201.894
	Deposita	120.000
	Finansielle anlægsaktiver	120.000
	Anlægsaktiver i alt	321.894
	Varebeholdning	1.248.116
	Varebeholdninger	1.248.116
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.500
	Andre tilgodehavender	33.462
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	0
	Tilgodehavender	138.962
	Likvide beholdninger	119.227
	Omsætningsaktiver i alt	1.506.305
	Aktiver i alt	1.828.199

		2012/13
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. juni	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	447.762
5	Egenkapital i alt	527.762
	Hensættelser til udskudt skat	3.000
	Hensatte forpligtelser	3.000
	Kreditinstitutter	268.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	622.431
	Selskabsskat	73.800
	Anden gæld	332.305
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.297.436
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.300.436
	Passiver i alt	1.828.199
6	Eventualforpligtelser	
7	Leje- og leasingforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2012/13

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.285.188
Pensioner	137.262
Andre omkostninger til social sikring	99.848
Personaleomkostninger i alt	1.522.298

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.500
Andre finansielle indtægter	5.736
Finansielle indtægter i alt	11.236

3 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	73.800
Regulering af udskudt skat	3.000
Skat af årets resultat i alt	76.800

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket svarer til 9,2%.

Tilgodehavende er opstået før 14. august 2012. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

5 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	220	0	300
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-220	0	-220
Årets resultat	0	0	448	448
Egenkapital ultimo	80	0	448	528

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

2012/13

Noter

DKK

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med opsigelse på 6 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.