Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Erhvervsstyrelsen

He-House A/S

CVR-nr. 66 47 92 18

Rådmandsgade 68
2200 København N

Årsrapport 2013/14

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/11, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Henning Mærsk-Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for He-House A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. oktober 2014

I direktionen:

Henning Mærsk-Møller

I bestyrelsen:

Hanne Petersen Mærsk-Møller

Jørgen Winther Jørgensen

Henning Mærsk-Møller

Peter Hein Mærsk-Møller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i He-House A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for He-House A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Birkerød, den 30. oktober 2014
Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	He-House A/S Rådmandsgade 68 2200 København N	
	Telefon:	+45 35 85 37 00
	E-Mail:	hp@he-house.dk
	CVR-nr.:	66 47 92 18
	Stiftet:	5. december 1980
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henning Mærsk-Møller	
Bestyrelse	Hanne Petersen Mærsk-Møller Jørgen Winther Jørgensen Henning Mærsk-Møller Peter Hein Mærsk-Møller	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål er at drive handel med biler og reservedele, samt auto- og plade-værksted samt og hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		**2.189.275**	**2.575.975**
Personaleomkostninger	3	-2.355.127	-2.465.568
Af- og nedskrivninger	4	-13.350	-15.350
Driftsresultat		**-179.202**	**95.057**
Finansielle indtægter	5	30.217	8.400
Finansielle omkostninger	6	-91.004	-98.629
Ordinært resultat før skat		**-239.989**	**4.828**
Skat af årets resultat	7	-57	-2.663
Årets resultat		**-240.046**	**2.165**
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-240.046	2.165
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		**-240.046**	**2.165**

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	21.550	34.900
Materielle anlægsaktiver		**21.550**	**34.900**
Andre værdipapirer og kapitalandele		102.585	74.300
Finansielle anlægsaktiver		**102.585**	**74.300**
Anlægsaktiver		**124.135**	**109.200**
Varebeholdninger		**1.682.745**	**2.107.737**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.467	297.795
Periodeafgrænsningsposter		273.273	226.920
Depositum		4.125	0
Kortfristede tilgodehavender		**549.865**	**524.715**
Likvide beholdninger		**100.675**	**111.607**
Omsætningsaktiver		**2.333.285**	**2.744.059**
Aktiver i alt		**2.457.420**	**2.853.259**

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2014	2013
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-212.175	27.871
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	9	**287.825**	**527.871**
Hensættelser til udskudt skat	10	0	166
Hensatte forpligtelser		**0**	**166**
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Selskabsskat		0	3.647
Langfristede gældsforpligtelser	11	**1.000.000**	**1.003.647**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.184	163.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		514.747	610.915
Selskabsskat		3.647	8.750
Anden gæld		487.017	538.355
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.169.595**	**1.321.575**
Gældsforpligtelser		**2.169.595**	**2.325.222**
Passiver i alt		**2.457.420**	**2.853.259**
Usikkerhed ved indregning eller måling	1		
Eventualforpligtelser og leasing	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af selskabets varelager, da omsætningshastigheden på reservedelene er lav. Det er dog ledelsens vurdering at varelageret som minimum kan værdiansættes til den bogførte værdi.

2 Usikkerhed om going concern

Selskabets forsatte drift er afhængig af at selskabet har tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2015. Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig finansiering og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2013/14	2012/13
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.120.797	2.215.477
Andre omkostninger, social sikring	222.855	212.467
Øvrige personaleomkostninger	11.475	37.624
	2.355.127	**2.465.568**
4 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.350	15.350
	13.350	**15.350**
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	30.217	8.400
	30.217	**8.400**

Noter

		2013/14	2012/13
6	**Finansielle omkostninger**		
	Øvrige finansielle omkostninger	91.004	98.629
		91.004	**98.629**

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 90.255 rente til selskabets hovedaktionær.

7	**Skat af årets resultat**		
	Skat af ordinært resultat	0	3.647
	Regulering af udskudt skat	-166	-984
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	223	0
		57	**2.663**

		2014	2013
8	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. juli	164.112	164.112
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Kostpris 30. juni	164.112	164.112
	Afskrivninger 1. juli	129.212	113.862
	Årets afskrivninger	13.350	15.350
	Afskrivninger 30. juni	142.562	129.212
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**21.550**	**34.900**

Noter

		2014	2013
9	**Egenkapital**		
	Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	Aktiekapital 30. juni	500.000	500.000
	Overført resultat 1. juli	27.871	25.706
	Praksisændringer	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	-240.046	2.165
	Overført resultat 30. juni	-212.175	27.871
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
	Egenkapital 30. juni	**287.825**	**527.871**
10	**Hensættelser til udskudt skat**		
	Udskudt skat 1. juli	166	1.150
	Udskudt skat af egenkapitalposteringer	0	0
	Regulering af udskudt skat i året	-166	-984
		0	**166**
11	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
	Afdrag der forfalder om 1-4 år	1.000.000	1.000.000
	Langfristet del	1.000.000	1.000.000
	Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	3.647
		1.000.000	**1.003.647**

Det ansvarlige lån henstår afdragsfrit til 30. juni. 2015 og træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Det ansvarlige lån er stillet af selskabets ledelse.

Noter

12 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsige med 3 mdr. varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 81.

Leasing
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 10, i alt t.kr. 360.

Selskabet har indgået en finansiel leasing aftale med en slutdato d. 31. marts 2017. I leasingaftalen er der en gennemsnitlig ydelse på ca t.kr. 7.
Derudover er selskabet ved påkrav fra leasinggiver, ved aftalens udløb, forpligtet til at anvise en køber til det leasede udstyr til t.kr. 75 excl. moms og registreringsafgift.

13 Nærtstående parter

He-House A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Bestyrelsesformand, direktør og hovedaktionær Henning Mærsk-Møller.

Ejerforhold
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jørgen Wintjer Jørgensen, Engdraget 15, 3450 Allerød
Peter Hein Mærsk-Møller, Ahornvej 205, 5700 Svendborg
Henning Mærks-Møller, Nybro Vænge 36, 2800 Kgs. Lyngby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 brugstider:

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

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