

Headcovers.dk ApS

CVR-nr. 19 93 37 09

Årsrapport for 2014

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/6-15



Ghaleb Chaychi Mahallati
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Headcovers.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. juni 2015

Direktion

Ghaleb Chaychi Mahallati



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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Headcovers.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Headcovers.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 2. juni 2015

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jan Nielsen

Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Headcovers.dk ApS Bakkeskråningen 15 5270 Odense N CVR-nr.: 19 93 37 09 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Ghaleb Chaychi Mahallati
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb, salg, reparation, finansiering og udlejning af alle former for spille- og morskabs-automater samt køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Selskabets aktivitet har bestået i drift af detail og engrossalg af beklædning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 32.190, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 100.895.

Aktiviteten er opstart i dette regnskabsår, og resultatet er påvirket af opstartsomkostninger m.v.. Resultatet anses efter omstændighederne for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste		178.113	23
Personaleomkostninger		-194.682	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-16.569	23
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.194	0
Andre driftsomkostninger, tab ved salg af ejendomme		0	-31
Resultat før finansielle poster		-62.763	-8
Finansielle indtægter		23.674	0
Finansielle omkostninger	1	-2.910	-67
Resultat før skat		-41.999	-75
Skat af årets resultat	2	9.809	73
Årets resultat		-32.190	-2
Foreslået udbytte		0	530
Overført resultat		-32.190	-532
		-32.190	-2

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		20.943	0
Varebeholdninger		20.943	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.993	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		149.078	1.189
Andre tilgodehavender		1.850	0
Udskudt skatteaktiv		42.000	42
Selskabsskat		9.809	11
Tilgodehavender		271.730	1.242
Likvide beholdninger		17.732	1
Omsætningsaktiver i alt		310.405	1.243
Aktiver i alt		310.405	1.243

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-24.105	9
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	530
Egenkapital	4	100.895	664
Banker		0	151
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	151
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	31
Banker		0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.769	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	350
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.562	26
Anden gæld		60.179	10
Kortfristede gældsforpligtelser		209.510	428
Gældsforpligtelser i alt		209.510	579
Passiver i alt		310.405	1.243
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	2014	2013		
	kr.	t.kr.		
1 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	22		
Andre finansielle omkostninger	2.910	45		
	2.910	67		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-9.809	-11		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-62		
	-9.809	-73		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	182.469	0	0	0
	182.469	0	0	0
4 Egenkapital				
	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.	
Egenkapital 1. januar	125.000	8.085	133.085	
Årets resultat	0	-32.190	-32.190	
Egenkapital 31. december	125.000	-24.105	100.895	

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet G. Mahallati Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Headcovers.dk ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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