

HUMLEEKSPRESSEN APS

Jernholmen 43
2650 Hvidovre

CVR nr. 27 73 49 52

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hvidovre den 9. februar 2018



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Arsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelseserklæring

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Humleekspressen ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre den 9. februar 2018

Direktion



Jan Reinhardt Kleemann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Humleekspressen ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Humleekspressen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

København den 9. februar 2018
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09



Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

Humleekspresen ApS
Jernholmen 43
2650 Hvidovre

CVR nr. 27 73 49 52
Kommune: Hvidovre
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Jan Reinhardt Kleemann

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2
2700 Brønshøj
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humleekspresen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til årsregnskabslovens § 32, har selskabet valgt at sammendrage posterne, nettoomsætning, ændring af varebeholdninger, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger til en post benævnt "bruttofortjeneste".

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger som har direkte tilknytning til varesalget. Dette omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer, samt direkte omkostninger som er en del af produktionsomkostningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år -

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuaforpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavende og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Balance

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 alle 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		2.243.859	1.611.497
Personaleomkostninger	1	-1.321.523	-2.715.177
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-98.039	-76.616
Andre driftsomkostninger		<u>-27.823</u>	<u>-73.576</u>
Resultat før finansielle poster		796.474	-1.253.872
Andre finansielle indtægter		174	7.353
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-48.835</u>	<u>-24.012</u>
Resultat før skat		747.813	-1.270.531
Skat af årets resultat		<u>118.539</u>	<u>-44.906</u>
Årets resultat		<u>866.352</u>	<u>-1.315.437</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>866.352</u>	<u>-1.315.437</u>
		<u>866.352</u>	<u>-1.315.437</u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>449.457</u>	<u>124.957</u>
		<u>449.457</u>	<u>124.957</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>69.000</u>	<u>203.438</u>
		<u>69.000</u>	<u>203.438</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>518.457</u>	<u>328.395</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.729.032</u>	<u>2.684.790</u>
		<u>1.729.032</u>	<u>2.684.790</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		890.994	1.000.273
Tilgodehavende skat		118.539	576.549
Andre tilgodehavender		841.748	937.666
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>33.242</u>
		<u>1.851.281</u>	<u>2.547.730</u>
Likvide beholdninger		<u>4.207.462</u>	<u>5.032.920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.787.775</u>	<u>10.265.440</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.306.232</u>	<u>10.593.835</u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	2		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.256.742</u>	<u>-3.123.094</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.131.742</u>	<u>-2.998.094</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.073.725	4.373.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.051.831	9.081.312
Anden gæld		<u>312.418</u>	<u>136.825</u>
		<u>10.437.974</u>	<u>13.591.929</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.437.974</u>	<u>13.591.929</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.306.232</u>	<u>10.593.835</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Væsentligste aktiviteter	5		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	-1.248.055	-2.388.008
Pensioner	-38.016	-188.304
Andre sociale omkostninger	-29.250	-104.850
Andre personaleomkostninger	-6.202	-34.015
	<u><u>-1.321.523</u></u>	<u><u>-2.715.177</u></u>
Antal gennemsnitsansatte	<u>4</u>	<u>8</u>

Note 2 Egenkapital

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	30/9 2017
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-3.123.094		866.352	-2.256.742
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-2.998.094</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>866.352</u></u>	<u><u>-2.131.742</u></u>

Kleemann Holding har i nyt regnskabsår foretaget en kapitalforhøjelse med kr. 1.000 til kurs 300.000, hvorved egenkapitalen bliver forbedret med kr. 3.000.000. Herefter er selskabetskapitalen blevet reetableret.

Note 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kleemann Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Kleemann Holding ApS og dets datterselskaber for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af Kleemann Holding ApS' årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Note 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har udstedt anfordringsgaranti overfor 3. mand på kr. 400.000.

Note 5 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er distribution af øl.