

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Helle P. Holding ApS

CVR-nr.: 32 08 46 05

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15 / 6 2014.

Helle Petri, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2013 - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 16

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Helle P. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 23. maj 2014

Direktion:



Helle Petri

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helle P. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helle P. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 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, om 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 vurdering 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

I selskabets balance er optaget værdi af anlægsaktiver og varelager med t.DKK 689. Driften af virksomheden er og har været negativ, hvilket betyder, at disse aktiver efter vores opfattelse er optaget til en for høj værdi. Vi skal derfor tage forbehold for værdiansættelsen af disse aktiver.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forbehold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningen undladt at angive moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fårup den 23. maj 2014

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helle P. Holding ApS
Frederiksdalvej 18
8940 Randers SV
Telefon: 53 63 60 06
CVR-nr.: 32 08 46 05
Stiftelsesdato: 24. marts 2009
Hjemsted: Randers

Direktion

Helle Petri

Bank

Spar Nord

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, industri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Helle P. Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 fra gå 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2013	2012
Bruttofortjeneste	-182.289	180.329
1 Personaleomkostninger	-162.999	-2.351
Resultat før afskrivninger	-345.288	177.978
Afskrivninger	-19.430	-4.390
Resultat før renter	-364.718	173.588
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.761
Finansielle indtægter	10	14
Finansielle omkostninger	-129.926	-118.611
Resultat før skat	-494.634	56.753
2 Skat	3.587	-14.312
Årets resultat	-491.047	42.441
Dette foreslåes anvendt således:		
Overførsel til næste år	-491.047	42.441
Henlæggelse til opskrivning efter indre værdis metode	0	0
Udbytte	0	0
Anvendt i alt	-491.047	42.441

Balance

Noter	31/12 2013	31/12 2012
Driftsmatriel og inventar	9.900	13.200
Indretning af lejede lokaler	63.431	64.289
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.331</u>	<u>77.489</u>
Depositum	43.170	43.170
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.170</u>	<u>43.170</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>116.501</u>	<u>120.659</u>
Varebeholdninger	572.640	571.680
Andre tilgodehavender	3.979	0
Tilgodehavender i alt	<u>576.619</u>	<u>571.680</u>
Likvide beholdninger	<u>80.147</u>	<u>222.100</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>656.766</u>	<u>793.780</u>
Aktiver i alt	<u>773.268</u>	<u>914.439</u>

Balance

Noter	31/12 2013	31/12 2012
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.583.998	-2.092.951
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	-2.458.998	-1.967.951
Hensættelse til udskudt skat	0	3.587
Hensættelser i alt	0	3.587
Ansvarlig lånekapital	2.100.000	2.100.000
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.100.000	2.100.000
2 Selskabsskat	10.186	10.725
Gæld til pengeinstitutter	121.829	0
Kreditorer	267.891	179.347
Anden gæld	416.814	86.748
Mellemregning med anpartshaver	315.547	501.983
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.132.266	778.803
Gældsforpligtelser i alt	3.232.266	2.882.390
Passiver i alt	773.268	914.439
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	160.788	2.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.211	351
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	162.999	2.351
	<hr/>	<hr/>
2. Skat		
Beregnet skat for 2013	0	10.725
Ændring af udskudt skat	-3.587	3.587
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	-3.587	14.312
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	10.725
Betalt a'conto	-2.000	0
Skyldig a'conto	1.000	0
Skyldig fra sidste år	11.186	0
	<hr/>	<hr/>
	10.186	10.725
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 31/12 2012	16.500	65.379
Tilgang i året	0	15.272
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2013	16.500	80.651
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2012	3.300	1.090
Årets afskrivning	3.300	16.130
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2013	6.600	17.220
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2013	9.900	63.431
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2012	125.000	-2.092.951	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-491.047	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2013	125.000	-2.583.998	0

Anpartskapitalen består af 125 stk. à nom. DKK 1.000

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til anpartshaver	2.100.000	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.100.000	0	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Direktør Helle Petri, Frederiksdalvej 18, 8940 Randers SV