

EN OG EN HEL DEL ApS
Houmeden 11
8900 Randers C

CVR-nr. 30692705

ÅRSRAPPORT
1. juli 2024 - 30. juni 2025

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. december 2025

Line Harvej
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for EN OG EN HEL DEL ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, jf. årsregnskabsloven § 135, og har valgt at benytte denne mulighed for regnskabsåret. Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 19. december 2025

Direktion

Line Harvej

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: EN OG EN HEL DEL ApS
Houmeden 11
8900 Randers C

Telefon: 87 11 70 90

E-mail: enogenheldel@gmail.com

CVR-nr.: 30692705

Stiftet: 1. juni 2007

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Line Harvej

Pengeinstitut: Sparekassen Vendsyssel
Østergade 6-8
9550 Mariager

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive butik og internetsalg.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i perioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Periodens udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for EN OG EN HEL DEL ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-virksomheder:

Egenkapitalopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af alle former for afgivne rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter, herunder valutakonti og sikringskonti.

Egenkapital

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.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. juli 2024 - 30. juni 2025

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	326.084	447.209
1 Personaleomkostninger	-304.588	-367.493
2 Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-23.975</u>
Resultat før finansielle poster	21.496	55.741
Andre finansielle indtægter	260	43
Andre finansielle omkostninger	<u>-23.922</u>	<u>-19.230</u>
Resultat før skat	-2.166	36.554
Skat af årets resultat	<u>-109</u>	<u>-9.105</u>
Årets resultat	<u>-2.275</u>	<u>27.449</u>
Foreslået udbytte	0	60.000
Overført resultat	<u>-2.275</u>	<u>-32.551</u>
Forslag til resultatdisponering	<u>-2.275</u>	<u>27.449</u>

BALANCE PR. 30. juni 2025
AKTIVER

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK
3 Deposita	<u>19.453</u>	<u>19.453</u>
Finansielle anlægsaktiver	19.453	19.453
Anlægsaktiver	19.453	19.453
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>343.000</u>	<u>370.000</u>
Varebeholdninger	343.000	370.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.899	9.878
Andre tilgodehavender	<u>500</u>	<u>500</u>
Tilgodehavender	6.399	10.378
Likvide beholdninger	155.426	173.807
Omsætningsaktiver	504.825	554.185
Aktiver	524.278	573.638

BALANCE PR. 30. juni 2025
PASSIVER

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	2.947	5.222
Foreslået udbytte	0	60.000
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital	252.947	315.222
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	28.219	26.875
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtigelser	28.219	26.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	59.290	109.494
Selskabsskat	0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	104.528	116.108
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.294	5.939
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtigelser	243.112	231.541
Passiver	524.278	573.638
	<hr/>	<hr/>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK
Virksomhedskapital primo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Overført overskud eller tab, primo	5.222	37.773
Årets resultat	-2.275	27.449
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
Overført overskud eller tab, ultimo	<u>2.947</u>	<u>5.222</u>
Foreslået udbytte, primo	60.000	100.000
Foreslået udbytte	0	60.000
Udloddet udbytte	<u>-60.000</u>	<u>-100.000</u>
Foreslået udbytte, ultimo	0	60.000
Egenkapital	<u>252.947</u>	<u>315.222</u>

NOTER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2	
Lønninger	296.387	358.836	
Andre omkostninger til social sikring	8.201	8.657	
Personalemkostninger	304.588	367.493	
2 Andre driftsomkostninger			
Tilbagebetaling af modtaget COVID kompensation	0	23.975	
Andre driftsomkostninger	0	23.975	
3 Deposita			
Anskaffelsessum primo	19.453	55.701	
Afgang i årets løb	0	-36.248	
Kostpris, ultimo	19.453	19.453	
Deposita	19.453	19.453	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtigelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	26.875	28.219	0
Langfristede gældsforpligtigelser	26.875	28.219	0
	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK	
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
<u>Kontraktlige forpligtelser</u>			
Der er indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på tkr. 125 pr. 30. juni 2025.			

NOTER

Eventualposter

Selskabet er sambeskattet med Seangu Holding ApS og hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. juni 2025 fremgår af årsrapporten for 24/25 for Seangu Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.