

# **HOLGER OG MODELLEN ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/12/2013**

---

**Nina Modell Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HOLGER OG MODELLEN ApS  
Sjællandsgade 63  
2200 København N

CVR-nr:               31190975  
Regnskabsår:       01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor**               ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Roskildevej 37A  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr:               27674399  
P-enhed:              1010905261

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Holger og Modellen 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.

København N, den 20/11/2013

**Direktion**

Nina Modell Jørgensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Holger og Modellen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holger og Modellen ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for selskabet. 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 for 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 vurderingen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 20/11/2013

Mikkel Thomsen  
statsautoriseret revisor  
ONE REVISION ØST,  
STATSAUTORISERETREVISIONSAKTIESELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holger og Modellen ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs 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, 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 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.

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 eller 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

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

## 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

*Andre anlæg, driftsmateriel og inventar*

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 8 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger 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.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>183.543</b>	<b>40.038</b>
Personaleomkostninger .....		-113.085	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-40.241	-35.770
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>30.217</b>	<b>4.268</b>
Andre finansielle indtægter .....		12	17
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.609	-62
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>24.620</b>	<b>4.223</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>24.620</b>	<b>4.223</b>
Skat af årets resultat .....	<b>1</b>	-6.154	-2.931
<b>Årets resultat</b> .....		<b>18.466</b>	<b>1.292</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		18.466	1.292
<b>I alt</b> .....		<b>18.466</b>	<b>1.292</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		145.317	185.558
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>145.317</b>	<b>185.558</b>
Deposita .....		36.030	28.120
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.030</b>	<b>28.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>181.347</b>	<b>213.678</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		20.100	32.200
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.100</b>	<b>32.200</b>
Udskudte skatteaktiver .....		0	4.603
Andre tilgodehavender .....		0	9.246
Periodeafgrænsningsposter .....		61.535	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>61.535</b>	<b>13.849</b>
Likvide beholdninger .....		51.667	30.972
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>133.302</b>	<b>77.021</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>314.649</b>	<b>290.699</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.326	-16.140
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>127.326</b>	<b>108.860</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.551	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.551</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.684	7.100
Anden gæld .....		181.088	174.739
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>185.772</b>	<b>181.839</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>185.772</b>	<b>181.839</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>314.649</b>	<b>290.699</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	6.154	2.934
	<u>6.154</u>	<u>2.934</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	321.931
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>321.931</b>
Af- og nedskrivning primo	-136.373
Årets afskrivning	-40.241
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-176.614</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>145.317</b>

## 3. Egenkapital i alt

	1/7 2012 kr.	Forslag til årets resultatfordeling kr.	30/6 2013 kr.
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-16.140	18.466	2.326
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>108.860</b>	<b>18.466</b>	<b>127.326</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for cafe, restaurant, bageri, underholdning og herunder Poolbar samt dermed beslægtede aktiviteter.