

Helgoland 280312 ApS
Helgolands Gade 2, 1653 København V

Årsrapport for
1. juli - 31. december 2014

CVR-nr. 34 45 31 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2015.

Michael Thalbitzer Thiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli - 31. december 2014

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014 for Helgoland 280312 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 19. maj 2015

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Helgoland 280312 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helgoland 280312 ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Vejle, den 19. maj 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helgoland 280312 ApS
Helgolands Gade 2
1653 København V

CVR-nr.: 34 45 31 95
Stiftet: 1. marts 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Michael Thalbitzer Thiberg, direktør

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgoland 280312 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Dette regnskabsårs resultatopgørelse omfatter perioden 1/7 - 31/12 2014 og er ikke sammenlignelig med de anførte sammenligningstal, da sidste regnskabsår vedrørte perioden 1/7 2013 - 30/6 2014.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2014 - 31/12 2014	1/7 2013 - 30/6 2014
Bruttofortjeneste	1.135.776	2.271.387
2 Personaleomkostninger	-988.665	-1.916.101
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.237	-9.382
Resultat før finansielle poster	132.874	345.904
Øvrige finansielle omkostninger	-30.556	-46.955
Resultat før skat	102.318	298.949
3 Skat af årets resultat	-25.122	-73.462
Årets resultat	77.196	225.487
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	77.196	225.487
Disponeret i alt	77.196	225.487

Balance

Aktiver		<u>31/12 2014</u>	<u>30/6 2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.655	77.540
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.655</u>	<u>77.540</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>69.655</u>	<u>77.540</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdning	122.000	100.000
	Varebeholdninger i alt	<u>122.000</u>	<u>100.000</u>
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	60.094	39.872
	Tilgodehavender i alt	<u>60.094</u>	<u>39.872</u>
	Likvide beholdninger	<u>189.737</u>	<u>430.983</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>371.831</u>	<u>570.855</u>
	Aktiver i alt	<u>441.486</u>	<u>648.395</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2014</u>	<u>30/6 2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6 Virksomhedskapital		81.000	81.000
7 Overført resultat		-20.120	-97.316
Egenkapital i alt		<u>60.880</u>	<u>-16.316</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		1.000	3.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.000</u>	<u>3.000</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.546	55.740
Selskabsskat		97.584	92.462
Anden gæld		229.476	513.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		379.606	661.711
Gældsforpligtelser i alt		<u>379.606</u>	<u>661.711</u>
Passiver i alt		<u>441.486</u>	<u>648.395</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af natklub.

	1/7 2014 - 31/12 2014	1/7 2013 - 30/6 2014
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	187.835	610.895
Andre omkostninger til social sikring	3.060	5.940
Personaleomkostninger i øvrigt	797.770	1.299.266
	988.665	1.916.101
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.122	70.462
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	3.000
	25.122	73.462

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	78.854
Kostpris ultimo	78.854
Af- og nedskrivninger primo	1.314
Årets afskrivninger	7.885
Af- og nedskrivninger ultimo	9.199
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.655

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014
Selskabsdeltagere	0 %	0	60.094

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>30/6 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-97.316	-322.803
Årets overførte overskud eller underskud	<u>77.196</u>	<u>225.487</u>
	<u>-20.120</u>	<u>-97.316</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		