

+ Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Esrumvej 90, 3000 Helsingør

CVR-nummer 35 38 93 93

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2016

Jette Hilslov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	+ Helsingør ApS Esrumvej 90 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jette Hilslov
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Slotsgade 44 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	1. oktober 2015
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Første regnskabsår	28. juni 2013 - 30. september 2014

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af benzintanken beliggende på Esrumvej.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Fortsat drift

For regnskabsårene 2015/16 forventes positiv driftsresultat og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Ledelsen forventer endvidere at opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for + Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. februar 2016

Direktion

Jette Hilslov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i + Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for + Helsingør ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 Etske 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.

Helsingør, den 25. februar 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for + Helsingør ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af vareforbrug der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3 – 5	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger (fortsat)

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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 nettorealisationseværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	2014/15	2013/14
		15 mdr.
Bruttofortjeneste	1.284.081	848.794
1 Personaleomkostninger	1.272.627	1.123.603
4 Afskrivninger	43.000	40.665
Resultat af primær drift	-31.546	-315.474
2 Finansielle omkostninger	23.028	23.263
Resultat før skat	-54.574	-338.737
3 Skat af årets resultat	74.426	-74.426
Årets resultat	-129.000	-264.311
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-129.000	-264.311
Disponeret	-129.000	-264.311

Balance 30. september 2015

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.588	183.579
4 Materielle anlægsaktiver	154.588	183.579
Anlægsaktiver	154.588	183.579
Færdigvarer og handelsvarer	667.880	611.803
Varebeholdninger	667.880	611.803
Udskudt skatteaktiv	0	74.426
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	46.913	53.994
Andre tilgodehavender	27.535	65.034
Tilgodehavender	74.448	193.454
Likvide beholdninger	178.147	5.480
Omsætningsaktiver	920.475	810.737
Aktiver i alt	1.075.063	994.316

Balance 30. september 2015

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-393.311	-264.311
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-313.311	-184.311
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	153.743	194.444
Langfristet gæld	153.743	194.444
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	3.590
Deposita, kortfristede gældsforpligtelser	0	35.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.079.408	842.457
Anden gæld	155.223	102.401
Kortfristet gæld	1.234.631	984.183
Gæld i alt	1.388.374	1.178.627
Passiver i alt	1.075.063	994.316
6 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		15 mdr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.160.853	1.034.012
Pensioner	77.274	57.505
Andre omkostninger til social sikring	34.500	32.086
	<u>1.272.627</u>	<u>1.123.603</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	23.028	23.263
	<u>23.028</u>	<u>23.263</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	74.426	-74.426
	<u>74.426</u>	<u>-74.426</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober 2014	224.244
Årets tilgang	14.009
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2015	238.253
Afskrivninger 1. oktober 2014	40.665
Årets afskrivninger	43.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2015	83.665
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	154.588

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2014	80.000	-264.311	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-129.000	0
Egenkapital 30. september 2015	80.000	-393.311	0

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter/aktier af kr. 1.

6 Fortsat drift

For regnskabsårene 2015/16 forventes positiv driftsresultat og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Ledelsen forventer endvidere at opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder.