

# **MODEL & HOBBY ApS**

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/08/2013**

---

**Leif Elmann Pedersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

MODEL & HOBBY ApS

Frederiksborggade 23

1360 København K

Telefonnummer: 33143010

CVR-nr: 61129510

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 inkl. ledelsesberetningen for Model & Hobby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/08/2013

## Direktion

Sussie Elmann  
Paddison

Inger Maria Elmann  
Christmas-Dirckinck-Holmfeld

Leif Elmann Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MODEL & HOBBY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MODEL & HOBBY ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 handlinger 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.

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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Gentofte, 22/08/2013

Nils Jørner  
Registreret revisor  
Jørner & Schneider Registeret Revisionsanpartsselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde var køb og salg af model og hobbyartikler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 84.787, hvilket er som forventet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har stoppet alle sine aktiviteter pr. 30. juni 2013 og forventes hurtigst muligt afmeldt i Erhvervsstyrelsen med virkning pr. 30. juni 2013.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelse er opstillet artsopdelt.

Omsætningen og vareforbrug er ikke vist på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmidler                      20% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varelager:

Varelageret måles til kostpris, beregnet som detailpris eksklusiv omsætningsafgift og gennemsnitlig bruttoavance.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>627.050</b>	<b>579.130</b>
Personaleomkostninger .....	1	-542.150	-632.262
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>84.900</b>	<b>-53.132</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-113	-1.424
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>84.787</b>	<b>-54.556</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>84.787</b>	<b>-54.556</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>84.787</b>	<b>-54.556</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		84.787	-54.556
<b>I alt</b> .....		<b>84.787</b>	<b>-54.556</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre tilgodehavender .....		4.700	18.957
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.700</b>	<b>18.957</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.700</b>	<b>18.957</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	224.993
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>224.993</b>
Andre tilgodehavender .....		17.027	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	2.848
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>17.027</b>	<b>2.848</b>
Likvide beholdninger .....		268.468	69.848
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>285.495</b>	<b>297.689</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>290.195</b>	<b>316.646</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		39.090	-45.697
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>164.090</b>	<b>79.303</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.906	50.989
Anden gæld .....		107.199	186.354
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>126.105</b>	<b>237.343</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>126.105</b>	<b>237.343</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>290.195</b>	<b>316.646</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	596.760	596.760
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-54.610	35.502
	<u>542.150</u>	<u>632.262</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Registreret kapital mv.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-45.697	0	79.303
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	84.787	0	84.787
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>39.090</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>164.090</b></u>