
Sengespecialisten, Horsens A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 34 20 30 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/5 2013

Keld Nomanni
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. januar - 31. december 2012 for Sengespecialisten, Horsens A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. april 2013

Direktion

Jørgen Bebe Staal

Brian Lund Nielsen

Bestyrelse

Peder Overgaard
formand

Jørgen Bebe Staal

Knud Hougaard Klausen

Brian Lund Nielsen

Keld Nomanni

Knud Hougaard Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sengespecialisten, Horsens A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sengespecialisten, Horsens A/S for regnskabsåret 3. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 19. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sengespecialisten, Horsens A/S Høegh Guldbergs Gade 19 8700 Horsens CVR-nr.: 34 20 30 40 Regnskabsperiode: 3. januar - 31. december Stiftet: 3. januar 2012 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Horsens
Bestyrelse	Peder Overgaard, formand Jørgen Bebe Staal Knud Hougaard Klausen Brian Lund Nielsen Keld Nomanni Knud Hougaard Klausen
Direktion	Jørgen Bebe Staal Brian Lund Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 Postboks 160 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Advokat	Advokatfirmaet Isaksen og Nommani Viby Ringvej 10 8260 Viby J
Pengeinstitut	vestjyskBANK Bredgade 38 6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har omfattet køb og salg af senge og tilbehør m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 87.056, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 412.944.

Resultatet er tilfredsstillende for en nystartet butik, men det er ledelsens vurdering at der er kundegrundlag for en positiv trend.

Omkostninger til stiftelse har udgjort DKK 3.500.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 3. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK
Bruttofortjeneste		356.620
Personaleomkostninger	1	-439.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-26.234
Resultat før finansielle poster		-109.148
Finansielle indtægter		180
Finansielle omkostninger		-5.963
Resultat før skat		-114.931
Skat af årets resultat	3	27.875
Årets resultat		-87.056

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-87.056
	-87.056

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.351
Indretning af lejede lokaler		23.099
Materielle anlægsaktiver	4	<u>156.450</u>
Anlægsaktiver		<u>156.450</u>
Varebeholdninger		<u>964.957</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		300.000
Sambeskætningsbidrag		42.375
Periodeafgrænsningsposter		14.988
Tilgodehavender		<u>416.923</u>
Likvide beholdninger		<u>173.657</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.555.537</u>
Aktiver		<u>1.711.987</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		-87.056
Egenkapital	6	<u>412.944</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	14.500
Hensatte forpligtelser		<u>14.500</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.629
Gæld til tilknyttede virksomheder		792.024
Anden gæld		69.946
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.284.543</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.284.543</u>
Passiver		<u>1.711.987</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	
Ejerforhold	8	

Noter til årsrapporten

	2012
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	404.653
Andre omkostninger til social sikring	2.933
Andre personaleomkostninger	31.948
	439.534
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.	
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	26.234
	26.234
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-42.375
Årets udskudte skat	14.500
	-27.875

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 3. januar	0	0
Tilgang i årets løb	156.884	25.800
Kostpris 31. december	<u>156.884</u>	<u>25.800</u>
Ned- og afskrivninger 3. januar	0	0
Årets afskrivninger	23.533	2.701
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>23.533</u>	<u>2.701</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>133.351</u>	<u>23.099</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK
Materielle anlægsaktiver	14.534
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-34
	<u>14.500</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. januar	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-87.056	-87.056
Egenkapital 31. december	500.000	-87.056	412.944

Det er ikke udstedt ejerbeviser. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen

2012
DKK

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant, TDKK 500 med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af

1.176.156

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt om leje af Høegh Guldbergs Gade 19, Horsens. Lejen kan tidligst opsiges med fraflytning den 1. oktober 2014.

Selskabet har, via vestjyskBANK, stillet en anfordringsgaranti overfor udlejer på TDKK 166.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabets og søsterselskabernes gæld. Den samlede gæld i moderselskabet og søsterselskaberne udgør pr. 31. december 2012 TDKK 7.717.

Noter til årsrapporten

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sengespecialisten Holding A/S, Aarhus

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sengespecialisten, Horsens A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da der er tale om selskabets 1. regnskabsår, er der ikke indarbejdet sammenligningstal i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt der er indgået bindende aftale, varen er individualiseret, og risikoovergangen til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, samt dennes datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. For handelsvarer, hvor der er indgået bindende aftale om salg, og hvor varen er individualiseret, indregnes en acontoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.m.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.