

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS

Københavnsvej 5

4000 Roskilde

(CVR.nr. 12 21 23 80)

Årsrapport

for perioden

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 18/3-2013

Dirigent:

Birgit Poulsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. marts 2013

Direktion:

Birgit L. Poulsen

Jon Lorentsfeldt

Fravalg af revision:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 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, 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 med forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som angivet af ledelsen i note 2 er selskabets fortsatte drift betinget af, at der tilføres likviditet til selskabet.

Selskabets ledelse har ikke overfor os kunne fremlægge dokumentation for at der er tilstrækkelig likviditet eller godkendte planer med tilsagn om tilførelse heraf. Som følger heraf tager vi forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erlæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Endvidere skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i årets løb har haft fejl i deres momsindberetninger, hvorved ledelsen ligeledes kan ifalde ansvar.

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.

Roskilde, den 15. marts 2013

ERIK MUNK

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS
Københavnsvej 5
4000 Roskilde

Telefon: 46373839
Telefax: 46373810
E-mail: kvbutikken.roskilde@pc.dk

Cvr-nr.: 12 21 23 80
Stiftet: 20. maj 1988
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Birgit L. Poulsen
Jon Lorentsfeldt

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret et betydeligt underskud, hvorefter egenkapitalen er negativ med 159 tkr. Selskabets likviditet er ikke tilstrækkelig til at kunne imødegå de nuværende forpligtigelser. Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Som følge heraf er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets ultimative ejer samt selskabets lverandører fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed til driften af selskabet.

Der er på nuværende tidspunkt ikke indgået herom, men ledelsens er positiv overfor at opnå en sådan, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køkken & Vinduesbutikken Røde Port ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

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

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:

Produktionsanlæg og maskiner, 5 – 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Omsætningsaktiver

Varelager

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

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 acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 25%.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		<i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	-245.675	318
3 Personaleomkostninger.....	<u>310.031</u>	<u>347</u>
Resultat før afskrivninger	-555.706	-29
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>17.716</u>	<u>80</u>
Resultat af primær drift	-573.422	-109
Andre finansielle indtægter.....	0	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	6.374	9
Andre finansielle omkostninger.....	<u>10.865</u>	<u>11</u>
Resultat før skat	-590.661	-127
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>11</u>
Årets resultat	-590.661	-138
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>-590.661</u>	<u>-138</u>
Disponeret i alt	-590.661	-138

Balance pr. 30. september 2012

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>18</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager:		
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	881.659	1.140
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	30
4	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	130.876	73
	Periodeafgrænsningsposter.....	9.200	9
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	<u>97.184</u>	<u>27</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.118.919</u>	<u>1.279</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.118.919</u></u>	<u><u>1.297</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
5	Virksomhedskapital.....	875.000	875
5	Overført overskud eller underskud.....	-1.034.423	-444
	Egenkapital i alt	-159.423	431
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
5	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	223.985	193
	Anden gæld.....	343.850	236
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	538.691	252
	Anden gæld.....	171.816	185
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	1.278.342	866
	Passiver i alt	1.118.919	1.297
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er handel og industri.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har i regnskabsåret konstateret et betydeligt underskud, og egenkapitalen er som følge heraf negativ med 159 tkr. Selskabets likviditet er ikke tilstrækkelig til at kunne imødegå de nuværende forpligtigelser.

Som følge heraf er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets ultimative ejer samt selskabets leverandører fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed til driften af selskabet.

Der er på nuværende tidspunkt ikke indgået herom, men ledelsens er positiv overfor at opnå en sådan, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Note 3 - Personaleomkostninger

	2011/12	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	268.841	298
Pensioner.....	34.175	38
Andre omkostninger til social sikring.....	7.015	11
	310.031	347

Note 4 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	130.876	73
	130.876	73

Note 5 - Egenkapital

	<u>1/10-2011</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>30/9-2012</u>
Virksomhedskapital.....	875.000	0		875.000
Overført overskud eller underskud..	-443.762	0	-590.661	-1.034.423
	431.238	0	-590.661	-159.423

Noter til årsrapporten

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med moderselskabet Kattinge Søby ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter og renter fra og med 1 juli 2012.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

ingen.