

John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Det Mondæne Skur ApS

Gammel Kongevej 82, 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 27 18 05 31

Årsrapport for 1/7 2011 - 30/6 2012

(9. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Frederiksberg

EGEGÅRDSVEJ 39 B
POSTBOX 176
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00
WWW.JSREVISION.DK
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af detailbutikken Det Mondæne Skur på Gammel Kongevej 82 samt design, produktion og opsætning af køkkener.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår i forbindelse med øget aktivitet samt omstrukturering af virksomhedens aktiviteter, hvorved egenkapitalen forventes reetableret. Der henvises til årsregnskabets note 8.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Det Mondæne Skur ApS for 2011/12.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederiksberg, den 18. december 2012

Direktion

Pia Aardestrup

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 21/12 2012.

Dirigent

Pia Aardestrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Det Mondæne Skur ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Mondæne Skur ApS for tiden 1/7 2011 - 30/6 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Forbehold

Vi har ikke modtaget dokumentation for varelagerets værdi, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Det er usikkert om alle forpligtelser er oplyst i årsregnskabet, ligesom vi ikke har modtaget nødvendig dokumentation for bankgæld og kreditorer, herunder eventuel pantsætninger, hvorfor vi ligeledes tager forbehold herfor.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for tiden 1/7 2011 - 30/6 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 8, hvori ledelsen redegør for betydelige usikkerheder om selskabets evne til at fortsætte driften.

Usikkerheden henføres til, at reetableringen via forøget aktivitet ikke blev gennemført i 2011/12.

Ledelsen arbejder fortsat i 2012/13 med reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab.

Ledelsen bedømmer at reetableringen sker fornuftigt samt at kapitalberedskabet styrkes og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.


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.

Rødovre, den 18. december 2012

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25%.

Udskudt skat er beregnet med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis og depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1/7 2011 - 30/6 2012

Note	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
	Indtægter	
	1.027.777	1.069.990
	Udgifter	
1	-632.029	-657.627
2	-463.196	-605.293
	Resultat før afskrivninger	-192.930
3	-22.900	-22.900
	Resultat før finansiering	-215.830
	0	0
	-17.923	-33.544
	Resultat før skat	-249.374
4	565	-86.110
	Årets resultat	-335.484
	Resultatdisponering	
	-107.706	-335.484
	0	0
	-107.706	-335.484

Balance pr. 30/6 2012

Note		30/6 2012	30/6 2011
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Driftsmidler og inventar	<u>4.400</u>	<u>8.800</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.400</u>	<u>8.800</u>
	Goodwill	<u>55.500</u>	<u>74.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>55.500</u>	<u>74.000</u>
	Andre værdipapirer	21.920	21.920
	Deposita	<u>121.529</u>	<u>104.646</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>143.449</u>	<u>126.566</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>203.349</u>	<u>209.366</u>
	Varebeholdninger	<u>574.998</u>	<u>650.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>574.998</u>	<u>650.000</u>
4	Udskudt skatteaktiv	1.543	978
	Debitorer	2.099	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>8.521</u>	<u>17.167</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.163</u>	<u>18.145</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>31.605</u>	<u>13.433</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>618.766</u>	<u>681.578</u>
	Aktiver i alt	<u><u>822.115</u></u>	<u><u>890.944</u></u>

Balance pr. 30/6 2012

Note		30/6 2012	30/6 2011
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-744.982	-637.276
	Udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>-619.982</u>	<u>-512.276</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	600.000	557.692
	Bankgæld	432.000	593.797
	Gæld til anpartshaver	107.972	0
	Anden gæld	302.125	251.731
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.442.097</u>	<u>1.403.220</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.442.097</u>	<u>1.403.220</u>
	Passiver i alt	<u>822.115</u>	<u>890.944</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
8	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	72.242	85.169
Lokaleomkostninger	413.521	407.705
Administrationsomkostninger	146.266	164.753
	<u>632.029</u>	<u>657.627</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	424.284	535.769
Pensioner	0	4.600
Andre omkostninger til social sikring	6.971	15.220
Andre personaleudgifter	31.941	49.704
	<u>463.196</u>	<u>605.293</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	18.500	18.500
Driftsmidler og inventar	4.400	4.400
	<u>22.900</u>	<u>22.900</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat	-565	86.110
	<u>-565</u>	<u>86.110</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.543</u>	<u>978</u>

5 Anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>	<u>Andelsbevis</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2011	104.646	21.920	22.000	92.500
Tilgang	16.883	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2012	<u>121.529</u>	<u>21.920</u>	<u>22.000</u>	<u>92.500</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2011	0	0	13.200	18.500
Afskrivninger i året	0	0	4.400	18.500
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.600</u>	<u>37.000</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2012	<u>121.529</u>	<u>21.920</u>	<u>4.400</u>	<u>55.500</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2011	125.000	-637.276	0	-512.276
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-107.706</u>	<u>0</u>	<u>-107.706</u>
Egenkapital pr. 30/6 2012	<u>125.000</u>	<u>-744.982</u>	<u>0</u>	<u>-619.982</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.

8 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventede reetablering via forøget aktivitet i 2011/12. Dette blev ikke endeligt gennemført. Ledelsen arbejder fortsat i 2012/13 med en reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab.

Ledelsen forventer at reetablering tilvejebringes det kommende regnskabsår samt en styrkelse af kapitalberedskabet. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

