

Kläning & Co. Hillerød ApS
CVR nr. 21 81 10 41

Årsrapport 2012
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/11-2013

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december.....	11
Balance pr. 31. december.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Kläning & Co. Hillerød ApS
Slotsgade 17
3400 Hillerød

CVR-nr.: 21 81 10 41

Stiftet: 1999

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Henrik Kläning
Ulla Kläning

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Kläning & Co. Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15 april 2013.

I direktionen:


Henrik Kläning


Ulla Kläning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kläning & Co. Hillerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kläning & Co. Hillerød ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision 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 med henblik på 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Greve, den 15. april 2013

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer



Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salg af tøj.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Kläning & Co. Hillerød ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30% af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note		2012	2011
	Bruttoresultat	1.132.018	1.215.644
1	Personaleomkostninger	-1.235.870	-1.123.471
	Resultat før afskrivninger	-103.852	92.173
	Afskrivninger	-115.227	-123.335
	Resultat af primær drift	-219.079	-31.162
2	Finansielle indtægter	18.513	23.401
3	Finansielle omkostninger	-28.346	-28.787
	Resultat før skat	-228.912	-36.548
4	Skat af årets resultat	8.519	0
	ÅRETS RESULTAT	-220.393	-36.548

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	-220.393	-36.548
	Overført fra tidligere år	1.169.554	1.746.102
	Til disposition	949.161	1.709.554
	Udlodning af udbytte	0	540.000
	Overført til næste år	949.161	1.169.554
	I alt	949.161	1.709.554

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2012	2011	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
5	Goodwill.....	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Materielle anlægsaktiver			
6	Indretning lejede lokaler	134.323	242.948
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.752	13.354
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	161.075	256.302
	Anlægsaktiver i alt	161.075	256.302
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Varelager	391.094	460.280
	Varebeholdninger i alt	391.094	460.280
Tilgodehavender			
	Tilgodehavende for salg.....	326.164	347.519
	Andre tilgodehavender.....	618.378	1.152.327
	Tilgodehavende selskabsskat	8.519	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	452.333	569.863
	Periodeafgrænsningsposter	173.776	184.217
	Tilgodehavender i alt	1.579.170	2.253.926
	Likvide beholdninger	47.765	1.000
	Omsætningsaktiver i alt.....	2.018.029	2.715.206
	AKTIVER I ALT	2.179.104	2.971.508

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2012	2011
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	949.161	1.169.554
Foreslået udbytte	0	540.000
Egenkapital i alt	1.074.161	1.834.554
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	0	57.693
Modtagne forudbetalinger fra kunder	88.807	74.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.327	632.397
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.233
Anden gæld	403.809	371.336
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.104.943	1.136.954
Gældsforpligtelser i alt	1.104.943	1.136.954
PASSIVER I ALT	2.179.104	2.971.508
9 Sikkerhedsstillelser		
10 Eventualaktiver og- forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2012	2011
Årets resultat	-220.393	-36.548
Afskrivninger	115.227	123.335
Hensat til udskudt skat	0	0
Selvfinansiering	-105.166	86.787
Varebeholdninger	69.186	-9.280
Tilgodehavender	674.756	530.298
Forskydning i kreditorer m.m.	25.682	-89.979
Forskydninger i alt	769.624	431.039
Kapitalfremskaffelse fra driften	664.458	517.826
Køb af materielle anlægsaktiver	-20.000	0
Kapitalanvendelse til investeringer	-20.000	9
Likviditet før finansiering	644.458	517.826
Udbetalt udbytte	-540.000	-500.000
Årets likviditetsændring	104.458	17.826
Likvide beholdninger og kassekredit primo	-56.693	-74.519
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	47.765	-56.693

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Gager og lønninger.....	1.309.017	1.246.265
	Pensionsordninger.....	189.385	172.134
	Andre omkostninger til social sikring.....	146.071	114.007
	Refusion af lønninger.....	-408.603	-408.935
	Personaleomkostninger i alt.....	1.235.870	1.123.471

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4 mod 3 sidste år.

2	Finansielle indtægter	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	I posten indgår følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder.....	18.513	23.401

3	Finansielle omkostninger	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	I posten indgår følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder.....	0	4.361

4	Skat af årets resultat	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning	-8.519	0
	Regulering af udskudt skat.....	0	0
	Skat af årets resultat i alt	-8.519	0

5	Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo	500.000
	Tilgang	0
	Afgang.....	0
	Anskaffelsessum ultimo	500.000
	Akkumulerede afskrivninger primo	-500.000
	Årets afskrivninger.....	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-500.000
	Bogført værdi.....	0

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6	Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo.....	248.884	2.176.887
	Tilgang.....	20.000	0
	Afgang.....	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	268.884	2.176.887
	 Akkumulerede afskrivninger primo	 -235.530	 -1.933.939
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	-6.602	-108.625
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-242.132	-2.042.564
	 Bogført værdi.....	 26.752	 134.323
 7	 Anpartskapital	 <u>2012</u>	 <u>2011</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1.		
	Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.		
	Kapitalen er uændret siden stiftelsestidspunktet.		
 8	 Hensættelse til udskudt skat	 <u>2012</u>	 <u>2011</u>
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat.....	0	858
	Hensættelse til udskudt skat i alt.....	0	858
 9	 Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Negativ udskudt skat i alt tkr. 58, er ikke indregnet i balancen.

Selskabet har indgået lejeforpligtelse på tkr. 613 over de næste 11 måneder.

Selskabet har ingen eventualaktiver og -forpligtelser herudover.