

Retur Revisor

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

Årsrapport 2013
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/4 2014

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 2013 for Kläning & Co. Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. april 2014.

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 2013, 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2. april 2014

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

Årsrapportent for Kläning & Co. Hillerød ApS for 2013 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med 24,5% 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		2013	2012
	Bruttoresultat	1.052.404	1.132.018
1	Personaleomkostninger	-1.338.816	-1.235.870
	Resultat før afskrivninger	-286.412	-103.852
	Afskrivninger	-117.394	-115.227
	Resultat af primær drift	-403.806	-219.079
2	Finansielle indtægter	22.424	18.513
	Finansielle omkostninger	-26.155	-28.346
	Resultat før skat	-407.537	-228.912
3	Skat af årets resultat	0	8.519
	ÅRETS RESULTAT	-407.537	-220.393

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	-407.537	-220.393
	Overført fra tidligere år	949.161	1.169.554
	Til disposition	541.624	949.161
	Overført til næste år	541.624	949.161
	I alt	541.624	949.161

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4	26.864	134.323
4	16.817	26.752
	43.681	161.075
	43.681	161.075
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	470.000	391.094
	470.000	391.094
Tilgodehavender		
	347.479	326.164
	45.000	618.378
	0	8.519
	878.833	452.333
	177.448	173.776
	1.448.760	1.579.170
	1.000	47.765
	1.919.760	2.018.029
	1.963.441	2.179.104

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

Note	2013	2012
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	541.624	949.161
Egenkapital i alt	666.624	1.074.161
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	157.751	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	95.000	88.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser	670.131	612.327
Anden gæld	373.935	403.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.296.817	1.104.943
Gældsforpligtelser i alt	1.296.817	1.104.943
PASSIVER I ALT	1.963.441	2.179.104
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og- forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2013	2012
Årets resultat	-407.537	-220.393
Afskrivninger	117.394	115.227
Selvfinansiering	-290.143	-105.166
Varebeholdninger	-78.906	69.186
Tilgodehavender	130.411	674.756
Forskydning i kreditorer m.m.	34.122	25.682
Forskydninger i alt	85.627	769.624
Kapitalfremskaffelse fra driften	-204.516	664.458
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-20.000
Kapitalanvendelse til investeringer	0	-20.000
Likviditet før finansiering	-204.516	644.458
Udbetalt udbytte.....	0	-540.000
Årets likviditetsændring	-204.516	104.458
Likvide beholdninger og kassekredit primo	47.765	-56.693
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	-156.751	47.765

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Gager og lønninger	1.397.288	1.309.017
	Pensionsordninger.....	144.727	189.385
	Andre omkostninger til social sikring.....	130.018	146.071
	Refusion af lønninger	-333.217	-408.603
	Personaleomkostninger i alt.....	1.338.816	1.235.870
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4 mod 4 sidste år.		
2	Finansielle indtægter	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	I posten indgår følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	22.424	18.513
3	Skat af årets resultat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning	0	-8.519
	Regulering af udskudt skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	-8.519
4	Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo	268.884	2.176.887
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	268.884	2.176.887
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	-242.132	-2.042.564
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	-9.935	-107.459
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	-252.067	-2.150.023
	Bogført værdi	16.817	26.864

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Anpartskapital	<u>2013</u>	<u>2012</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 anpartsclasser.

Kapitalen er uændret siden stiftelsestidspunktet.

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Negativ udskudt skat i alt tkr. 93, er ikke indregnet i balancen.

Selskabet har indgået lejeforpligtelse på tkr. 649 over de næste 11 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ingen eventualaktiver og –forpligtelser herudover.