

HOLMEGÅRDENS BOUTIQUE & GALLERI ApS

Årsrapport
8. marts 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2012

Annette Sjøbeck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|-------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLMEGÅRDENS BOUTIQUE & GALLERI ApS
Kløverprisvej 3
2650 Hvidovre

CVR-nr: 33574932
Regnskabsår: 08/03/2011 - 30/06/2012

Revisor REVISIONSFIRMAET PETER DEIBORG
Koldinggade 4
2100 København Ø
CVR-nr: 16346578

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2011/2012 for Holmegården Boutique & Galleri ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/11/2012

Direktion

Annette Møller Sjøbeck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmegården Boutique & Galleri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Holmegården Boutique & Galleri ApS for regnskabsåret 8. marts 2011 – 30. juni 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 over-ensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i ledelsesberetningen påtænker ledelsen at indstille selskabets aktiviteter i løbet af kort tid eller sælge dem tilsvarende.

Selskabets varebeholdninger er i balancen indregnet med t.kr. 1.658. efter min opfattelse skal regnskabsposten nedskrives med t.kr. 500 til t.kr. 1.158, idet lageret efter min opfattelse ikke kan realiseres til den regnskabsmæssige værdi i forbindelse med salg af selskabets aktiviteter inden for 6 måneder. En nedskrivning af varelageret med t.kr. 500 vil betyde at selskabet egenkapital vil blive reduceret tilsvarende til negativ t.kr. -956.

Konklusion

Konklusion med forbehold

Det er min opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det indvirkningerne det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. marts 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på ledelsesberetningens afsnit 2 & 3. Det fremgår heraf, at selskabet har lidt et nettotab på 536.206 kr. i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 456.206 kr. den 30. juni 2012. Som oplyst i ledelsesberetningen foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, 30/11/2012

Peter Deiborg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Deiborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er salg af gaveartikler, brugskunst, tøj og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter i dets 1. regnskabsår er ikke tilfredsstillende selvom man tager i betragtning at selskabet i regnskabsåret har etableret detailsalgsbutik med deraf følgende ekstra-ordinære omkostninger til markedsføring og indretning af lokaler og udendørs arealer.

Selskabets 1. regnskabsår har medført et negativ resultat, kr.536.206 og en negativ egenkapital kr. 456.206. Selskabets ledelse har for indeværende ikke formået at tilføre selskabet øget aktivitet og rentabilitet, som er nødvendig for at retablere selskabets egenkapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2012.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer at indstille aktiviteterne i det kommende regnskabsår eller afstå disse til de i årsregnskabet anførte regnskabsmæssige værdier.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabets første regnskabsperiode omfatter 16 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 indføjet regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleudgifter

Selskabets ledelse har valgt ikke at specificere personaleomkostningerne i en note

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst-skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet anvender acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 3 år

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Aktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige mindstegrænse pr. enhed, samt en for virksomheden økonomisk levetid under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger netto-realisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomsættelige varer til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver til anskaffelsespris

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes, som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser til udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 8. mar 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| Bruttoresultat | | -18.120 |
| Personaleomkostninger | 1 | -485.878 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -6.300 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -510.298 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -25.908 |
| Ordinært resultat før skat | | -536.206 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -536.206 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 |
| Årets resultat | | -536.206 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 |
| Overført resultat | | -536.206 |
| I alt | | -536.206 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.900 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 18.900 |
| Anlægsaktiver i alt | | 18.900 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.657.718 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.657.718 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.745 |
| Andre tilgodehavender | | 34.153 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.110 |
| Tilgodehavender i alt | | 50.008 |
| Likvide beholdninger | | 7.534 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.715.260 |
| AKTIVER I ALT | | 1.734.160 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. |
|---------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 80.000 |
| Overført resultat | | -536.206 |
| Egenkapital i alt | 4 | -456.206 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 |
| Gæld til banker | | 324.035 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.708.748 |
| Anden gæld | | 157.583 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.190.366 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.190.366 |
| PASSIVER I ALT | | 1.734.160 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | - |
|---------------------------------------|----------------|---|
| Løn og gager | 485.878 | |
| Pensionsbidrag | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | |
| | <u>485.878</u> | |

2. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | |
|------------------------------------|----------------|--|
| Aktuel skat | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | |
| | <u>0</u> | |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 25200 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -0 |
| Årets afskrivning | -6300 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -6300 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 18900 |

4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 80000 | 0 | 0 | 0 | 80000 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -536206 | 0 | -536206 |
| Egenkapital ultimo | 80000 | 0 | -536206 | 0 | -456206 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

SIKKERHEDSSTILLELSER & EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Leasingforpligtigelse udgør t.kr. 58 til udløb 1/5 2014

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen ejes af:
Annette & Johnny Sjøbeck

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 12. dec 2012.