

ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

**HOLMEGÅRDEN BOUTIQUE & GALLERI ApS**

Kløverprisvej 3

2650 Hvidovre

CVR. nr. 33 57 49 32

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**

1. juli 2012 – 30. juni 2013

(2. regnskabsår)

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen

den 29/11 2013



---

dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
LEDELSESPÅTEGNING	1
REVISIONSPÅTEGNING	2 – 3
LEDELSESBERETNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5 – 6
RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. juli 2012 – 30. juni 2013	7
BALANCE pr. 30. juni 2013	8 – 9
NOTER	10 – 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/2013 for Holmegården Boutique & Galleri ApS.

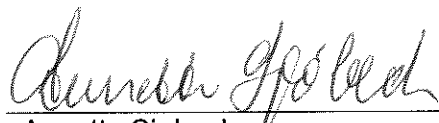
Den samlede ledelse erklærer:

- 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 15. november 2013

**DIREKTION**

  
Annette Sjøbeck

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Holmegården Boutique & Galleri ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Holmegården Boutique & Galleri ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, 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 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 udføre 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

### **Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på årsregnskabets note 4 og note 6. Det fremgår heraf, at selskabet har lidt et nettotab på 670.810 kr. i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 1.127.016 kr. den 30. juni 2013 samt beskrivelse af selskabets forventede udvikling.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

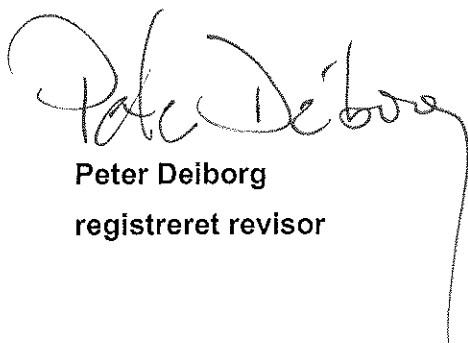
### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere min konklusion, har jeg konstateret at selskabet har tabt sin anpartskapital og at ledelsen i strid med selskabsloven § 119 ikke har foretaget handlinger med henblik på at reetablere kapitalen. Udeladelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen.

### 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, den 15. november 2013



**Peter Deiborg**  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

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

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter i dets 2. regnskabsår er ikke tilfredsstillende selvom man tager i betragtning at selskabet i regnskabsåret 2011/12 har afholdt alle omkostninger til etablering af detailsalgsbutik, herunde ekstraordinære omkostninger til markedsføring og indretning af lokaler og udendørs arealer.

Selskabets 2. regnskabsår har medført et negativ resultat, kr.670.810, hvorved selskabets egenkapital er negativ kr. 1.127.016

Selskabets ledelse har for indeværende regnskabsår ikke formået at tilføre selskabet øget aktivitet og rentabilitet, som er nødvendig for at reetablere selskabets egenkapital og har valgt at indstille de eksisterende aktiviteter pr. 30. juni 2013.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer at optage nye aktiviteter i det kommende regnskabsår og der igennem forsøge at reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelt**

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabets første regnskabsperiode omfattede 16 måneder, hvorfor sammenligningstallene omfatter 16 måneders drift.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

#### **Nettoomsætning**

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

#### **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 indkomstskattepligtige 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-realisationsevnen nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomomsættelige varer til forventet nettorealisationsevne.

### **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 for perioden 1. juli 2012 – 30. juni 2013

<u>Noter</u>			<u>2011/12</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-183.717</b>	<b>-18.120</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-439.086</u>	<u>-485.878</u>
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>-622.803</b>	<b>-503.998</b>
3	Afskrivninger	<u>-18.900</u>	<u>-6.300</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-641.703</b>	<b>-510.298</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-29.107</u>	<u>-25.908</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-670.810</b>	<b>-536.206</b>
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-670.810</u></b>	<b><u>-536.206</u></b>

BALANCE pr. 30. juni 2013

Noter	AKTIVER		<u>2011/12</u>
	Ombygning af lejede lokaler	0	0
	Driftsmidler	0	18.900
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>18.900</u>
	Deposita	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>0</u>	<u>18.900</u>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	1.657.718
	<b>Varebeholdninger</b>	<u>0</u>	<u>1.657.718</u>
	Tilgodehavender fra salg	0	3.745
	Andre tilgodehavender	0	34.153
	Periodeafgrænsningsposter	4.702	12.110
	<b>Tilgodehavender</b>	<u>4.702</u>	<u>50.008</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>225.696</u>	<u>7.534</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>230.398</u>	<u>1.715.260</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>230.398</u>	<u>1.734.160</u>

BALANCE pr. 30. juni 2013

<u>Noter</u>	<b>PASSIVER</b>		<u>2011/12</u>
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført af årets resultat	-1.207.016	-536.206
	Foreslået udbytte	0	0
		<hr/>	<hr/>
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-1.127.016</b>	<b>-456.206</b>
	Bankgæld	0	324.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.158.400	1.708.748
5	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	199.014	157.583
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.357.414</b>	<b>2.190.366</b>
		<hr/>	<hr/>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.357.414</b>	<b>2.190.366</b>
		<hr/>	<hr/>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>230.398</b>	<b>1.734.160</b>
		<hr/>	<hr/>
6	Usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
7	Sikkerhedsstillelser & eventualforpligtigelser		
8	Ejerforhold		

## NOTER

<b>1. PERSONALEOMKOSTNINGER</b>	<b>2011/12</b>	
I alt	439.086	485.878
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
<b>2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	0	0
Regulering vedrørende tidligere indkomstår	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
I alt	0	0
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	0	0
<b>3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>Drifts- midler</b>	
Anskaffelsessum 1.7. 2012		25.200
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
<b>Anskaffelsessum 30. 6. 2013</b>		<b>25.200</b>
Akkumulerede afskrivninger 1.7. 2012		6.300
Årets afskrivninger		18.900
Tilbageførte afskrivninger		0
<b>Akkumulerede afskrivninger 30.6. 2013</b>		<b>25.200</b>
Regnskabsmæssig værdi 30.6. 2013		0

	01.07.2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	30.06.2013
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført overskud	-536.206	0	-670.810	-1.207.016
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<u>-456.206</u>	<u>0</u>	<u>-670.810</u>	<u>-1.127.016</u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

#### 5. SELSKABSSKAT

Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	0	0
Selskabsskat sidste år	0	0
Betalt a'conto	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 6. USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER

##### Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har for indeværende regnskabsår ikke formået at tilføre selskabet øget aktivitet og rentabilitet, som er nødvendig for at reetablere selskabets egenkapital og har valgt at indstille de eksisterende aktiviteter pr. 30. juni 2013.

##### Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer at optage nye aktiviteter i det kommende regnskabsår og der igennem forsøge at reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

#### 7. SIKKERHEDSSTILLELSER & EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Leasingforpligtigelse udgør t.kr. 8 til udløb 1/9 2014

#### 8. EJERFORHOLD

Anpartskapitalen ejes af:

Annette & Johnny Sjøbeck