

Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Lyngby Storcenter 56
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 33065523

Årsrapport for 2013/14

. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juli 2014

Mette Freyberg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 for Butik 5 af 15/7 2010 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. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg , den 11. juli 2014

Direktion

Mette Freyberg Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for regnskabsåret 2013/14 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 11. juli 2014

Nu-Revi

Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum

Statsautoriseret revisor

Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Butik 5 af 15/7 2010 ApS Lyngby Storcenter 56 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	33065523
Regnskabsår	1. april 2013 - 31. marts 2014
Direktion	Mette Freyberg Jensen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18 2860 Søborg CVR-nr.: 29839328
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 0900 København K

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		2.314.046	2.498.109
Personaleomkostninger	1	-1.801.934	-1.515.382
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-142.749	-142.749
Driftsresultat		369.363	839.978
Finansielle indtægter	2	391	0
Finansielle omkostninger	3	-46.565	-30.895
Resultat før skat		323.189	809.083
Skat af årets resultat		-79.799	-153.637
Årets resultat		243.390	655.446
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		243.390	655.446
		243.390	655.446

Balance 31. marts 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	32.227	54.976
Indretning af lejede lokaler	5	170.000	290.000
Materielle anlægsaktiver		202.227	344.976
Deposita		460.821	443.665
Finansielle anlægsaktiver		460.821	443.665
Anlægsaktiver		663.048	788.641
Fremstillede varer og handelsvarer		1.417.550	1.119.526
Varebeholdninger	6	1.417.550	1.119.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.466	213.909
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.845.942	687.852
Andre tilgodehavender		34.577	3.498
Periodeafgrænsningsposter		240.196	231.448
Underdækning		828	0
Tilgodehavender		2.341.009	1.136.707
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Likvide beholdninger		4.129	663.432
Omsætningsaktiver		3.767.688	2.924.665
Aktiver		4.430.736	3.713.306

Balance 31. marts 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	694.472	451.082
Egenkapital		894.472	651.082
Hensættelser til udskudt skat		0	1.747
Hensatte forpligtelser		0	1.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		437.763	755.617
Langfristede gældsforpligtelser		437.763	755.617
Gæld til banker		477.541	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.308.976	1.909.109
Selskabsskat		0	151.626
Anden gæld		311.984	244.125
Kortfristede gældsforpligtelser		3.098.501	2.304.860
Gældsforpligtelser		3.536.264	3.060.477
Passiver		4.430.736	3.713.306
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.735.623	1.461.785
Omkostninger til social sikring	45.733	33.579
Andre personaleomkostninger	20.578	20.018
	1.801.934	1.515.382
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	391	0
	391	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.565	30.895
	46.565	30.895
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	113.745	54.976
Kostpris ultimo	113.745	54.976
Af- og nedskrivninger primo	-58.769	0
Årets afskrivninger	-22.749	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-81.518	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.227	54.976
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	600.000	290.000
Kostpris ultimo	600.000	290.000
Af- og nedskrivninger primo	-310.000	0
Årets afskrivninger	-120.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-430.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.000	290.000
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.417.550	1.119.526
Varebeholdninger i alt	1.417.550	1.119.526
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2013/14	2012/13
8. Overført resultat		
Saldo primo	451.082	-204.364
Årets tilgang	243.390	655.446
Saldo ultimo	<u>694.472</u>	<u>451.082</u>

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet en bankgaranti overfor Frederiksberg Centeret I/S.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea Bank er der stillet virksomhedspant i selskabets aktiver

Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Lyngby Storcenter 56
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 33065523

Årsrapport for 2013/14

. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juli 2014

Mette Freyberg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 for Butik 5 af 15/7 2010 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. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg , den 11. juli 2014

Direktion

Mette Freyberg Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for regnskabsåret 2013/14 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 11. juli 2014

Nu-Revi

Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum

Statsautoriseret revisor

Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Butik 5 af 15/7 2010 ApS Lyngby Storcenter 56 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	33065523
Regnskabsår	1. april 2013 - 31. marts 2014
Direktion	Mette Freyberg Jensen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18 2860 Søborg CVR-nr.: 29839328
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 0900 København K

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		2.314.046	2.498.109
Personaleomkostninger	1	-1.801.934	-1.515.382
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-142.749	-142.749
Driftsresultat		369.363	839.978
Finansielle indtægter	2	391	0
Finansielle omkostninger	3	-46.565	-30.895
Resultat før skat		323.189	809.083
Skat af årets resultat		-79.799	-153.637
Årets resultat		243.390	655.446
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		243.390	655.446
		243.390	655.446

Balance 31. marts 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	32.227	54.976
Indretning af lejede lokaler	5	170.000	290.000
Materielle anlægsaktiver		202.227	344.976
Deposita		460.821	443.665
Finansielle anlægsaktiver		460.821	443.665
Anlægsaktiver		663.048	788.641
Fremstillede varer og handelsvarer		1.417.550	1.119.526
Varebeholdninger	6	1.417.550	1.119.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.466	213.909
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.845.942	687.852
Andre tilgodehavender		34.577	3.498
Periodeafgrænsningsposter		240.196	231.448
Underdækning		828	0
Tilgodehavender		2.341.009	1.136.707
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Likvide beholdninger		4.129	663.432
Omsætningsaktiver		3.767.688	2.924.665
Aktiver		4.430.736	3.713.306

Balance 31. marts 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	694.472	451.082
Egenkapital		894.472	651.082
Hensættelser til udskudt skat		0	1.747
Hensatte forpligtelser		0	1.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		437.763	755.617
Langfristede gældsforpligtelser		437.763	755.617
Gæld til banker		477.541	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.308.976	1.909.109
Selskabsskat		0	151.626
Anden gæld		311.984	244.125
Kortfristede gældsforpligtelser		3.098.501	2.304.860
Gældsforpligtelser		3.536.264	3.060.477
Passiver		4.430.736	3.713.306
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.735.623	1.461.785
Omkostninger til social sikring	45.733	33.579
Andre personaleomkostninger	20.578	20.018
	1.801.934	1.515.382
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	391	0
	391	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.565	30.895
	46.565	30.895
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	113.745	54.976
Kostpris ultimo	113.745	54.976
Af- og nedskrivninger primo	-58.769	0
Årets afskrivninger	-22.749	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-81.518	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.227	54.976
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	600.000	290.000
Kostpris ultimo	600.000	290.000
Af- og nedskrivninger primo	-310.000	0
Årets afskrivninger	-120.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-430.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.000	290.000
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.417.550	1.119.526
Varebeholdninger i alt	1.417.550	1.119.526
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2013/14	2012/13
8. Overført resultat		
Saldo primo	451.082	-204.364
Årets tilgang	243.390	655.446
Saldo ultimo	<u>694.472</u>	<u>451.082</u>

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet en bankgaranti overfor Frederiksberg Centeret I/S.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea Bank er der stillet virksomhedspant i selskabets aktiver