

S.E.FOLLMANN ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/07/2014

Svend Erik Follmann

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

S.E.FOLLMANN ApS

Langkærgårdsvej 69

3460 Birkerød

Telefonnummer: 35850203

CVR-nr: 31775523

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

NÆRREVISION A/S

Torvet 1H

3400 Hillerød

CVR-nr: 17524305

P-enhed: 1016776625

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for S.E. Follmann ApS.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/07/2014

Direktion

Svend Erik Follmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Fravalg af revision af årsregnskabet for 2014 Selskabet aflægger årsregnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser: - Balancesum på DKK 4,0 mio. - Nettoomsætning på DKK 8,0 mio. - Gennemsnitlig antal helårsbeskæftigede på 12 medarbejdere. På baggrund heraf er der på generalforsamlingen truffet beslutning om, at revision af selskabets årsregnskab fravælges for det kommende regnskabsår 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i S.E.FOLLMANN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S.E.FOLLMANN ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 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 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 revisionen 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 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på kr. 1.044.083. Tilgodehavendet er misligholdt.

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt og selskabet har behov for fortsat tilførsel af likviditet og selskabets kreditfaciliteter er uafklaret, hvorfor selskabets finansielle situation anses for usikker og helt uafklaret.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hillerød, 08/07/2014

Jørgen Krieger
Registreret revisor
NÆRREVISION A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige hovedaktivitet salg af herretøj er ophørt. Hovedaktiviteten omfatter pt. videreudlejning af lokaler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af krisen i detailhandlen. Resultatet er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

GENERELT

Årsregnskabet for S.E. Follmann ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.
Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabs indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25% på aktuel skat og 24,5% på udskudt skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Resttid
Lokaleindretning	20 år	16 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	2 år

Aktiver med en anskaffelsesværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til indkøbspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		5.173.172	6.087.294
Andre driftsindtægter		700.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.838.526	-3.292.552
Andre eksterne omkostninger		-1.286.369	-1.215.291
Bruttoresultat		748.277	1.579.451
Personaleomkostninger	1	-876.344	-1.265.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.031.379	-161.002
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	3	-905.917	0
Resultat af ordinær primær drift		-3.065.363	152.862
Andre finansielle indtægter		-6.878	1.705
Andre finansielle omkostninger		-114.205	-137.915
Ordinært resultat før skat		-3.186.446	16.652
Ekstraordinært resultat før skat		-3.186.446	16.652
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.186.446	16.652
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.186.446	16.652
I alt		-3.186.446	16.652

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	130.792
Indretning af lejede lokaler		0	2.020.590
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	2.151.382
Anlægsaktiver i alt		0	2.151.382
Fremstillede varer og handelsvarer		0	2.143.665
Varebeholdninger i alt		0	2.143.665
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.044.083	1.411.005
Andre tilgodehavender		3.323	0
Periodeafgrænsningsposter		35.501	24.385
Tilgodehavender i alt		1.082.907	1.435.390
Omsætningsaktiver i alt		1.082.907	3.595.599
AKTIVER I ALT		1.082.907	5.746.981

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.211.156	975.290
Egenkapital i alt	5	-2.086.156	1.100.290
Gæld til banker		231.745	1.188.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.679	901.090
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.333.720	2.074.286
Anden gæld		527.919	482.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.169.063	4.646.691
Gældsforpligtelser i alt		3.169.063	4.646.691
PASSIVER I ALT		1.082.907	5.746.981

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	kr.
Løn og gager	784.454	1.174.824
Pensionsbidrag	67.286	73.375
Andre omkostninger til social sikring	24.604	17.388
	876.344	1.265.587

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013	2012
	kr.	kr.
Driftsmidler/inventar	0	41.753
Tab driftsmidler	10.789	0
Indretning af lejede lokaler	0	119.254
Tab indretning af lejede lokaler	2.020.590	0
	2.031.379	161.007

3. Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver

Nedskrivning tilgodehavender kr. 905.917.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejdede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.385.074	417.538
Tilgang	0	0
Afgang	-2.385.074	-417.538
Kostpris ultimo	0	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-364.484	-286.749
Årets afskrivning	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	364.484	286.749
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	975.290	1.100.290
Årets resultat	0	-3.186.446	-3.186.446
Egenkapital ultimo	125.000	-2.211.156	-2.086.156

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i obligatorisk sambeskatning med moderselskab og dets tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for samtlige skatter, der måtte opstå.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.