
Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 30 17 42 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/5 2013

Keld Nomanni
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 19. april 2013

Direktion

Brian Lund Nielsen

Jørgen Bebe Staal

Bestyrelse

Peder Overgaard
formand

Jørgen Bebe Staal

Brian Lund Nielsen

Keld Nomanni

Knud Hougaard Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sengspecialisten Indkøb og Logistik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sengspecialisten Indkøb og Logistik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 19. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sengspecialisten Indkøb og Logistik A/S Skavholmvej 8 8520 Lystrup CVR-nr.: 30 17 42 83 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 20. december 2006 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Peder Overgaard, formand Jørgen Bebe Staal Brian Lund Nielsen Keld Nomanni Knud Hougaard Klausen
Direktion	Brian Lund Nielsen Jørgen Bebe Staal
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 Postboks 160 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Advokat	Advokatfirmaet Isaksen og Nomanni Viby Ringvej 10 8260 Viby J
Pengeinstitut	vestjyskBANK Bredgade 38 6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har omfattet indkøb og levering af senge, samt administration m.v. for samtlige butikker i Sengespecialistkoncernen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 511.625, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.109.966.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Bruttofortjeneste		4.369.136	4.299.826	2.490.080
Personaleomkostninger	1	-3.175.863	-3.088.768	-2.778.741
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-377.295	-280.317	-187.573
Resultat før finansielle poster		815.978	930.741	-476.234
Finansielle indtægter	3	29.749	800	82.786
Finansielle omkostninger		-158.627	-213.010	-188.022
Resultat før skat		687.100	718.531	-581.470
Skat af årets resultat	4	-175.475	-182.275	143.500
Årets resultat		511.625	536.256	-437.970

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	500.000	0
Overført resultat		511.625	36.256	-437.970
		511.625	536.256	-437.970

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.234.033	1.168.064	516.379
Indretning af lejede lokaler		1.540	4.606	14.947
Materielle anlægsaktiver	5	1.235.573	1.172.670	531.326
Depositem		44.007	39.606	22.004
Finansielle anlægsaktiver		44.007	39.606	22.004
Anlægsaktiver		1.279.580	1.212.276	553.330
Varebeholdninger		2.041.840	2.074.187	1.766.385
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		854.041	841.224	104.406
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.270.485	1.318.290	2.484.067
Andre tilgodehavender		1.640.712	305.424	3.077
Udskudt skatteaktiv	7	0	0	119.500
Periodeafgrænsningsposter		848.745	451.586	56.256
Tilgodehavender		6.613.983	2.916.524	2.767.306
Likvide beholdninger		93.537	86.451	180.325
Omsætningsaktiver		8.749.360	5.077.162	4.714.016
Aktiver		10.028.940	6.289.438	5.267.346

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		609.966	98.341	62.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000	0
Egenkapital	6	1.109.966	1.098.341	562.085
Hensættelse til udskudt skat	7	66.700	56.600	0
Hensatte forpligtelser		66.700	56.600	0
Leasingforpligtelser		274.578	355.566	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	274.578	355.566	0
Bankgæld, kassekredit		2.126.273	1.226.257	3.502.868
Leasingforpligtelser	8	82.080	78.104	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.633.522	2.241.805	613.559
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.178.518	810.756	281.819
Gæld til associerede virksomheder		90	0	0
Sambeskatningsbidrag		165.375	45.275	0
Anden gæld		391.838	376.734	307.015
Kortfristede gældsforpligtelser		8.577.696	4.778.931	4.705.261
Gældsforpligtelser		8.852.274	5.134.497	4.705.261
Passiver		10.028.940	6.289.438	5.267.346
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Ejerforhold	10			

Noter til årsrapporten

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	2.941.813	2.811.943	2.539.413
Andre omkostninger til social sikring	149.428	139.357	130.094
Andre personaleomkostninger	84.622	137.468	109.234
	3.175.863	3.088.768	2.778.741
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	11	9
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.			
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	322.295	280.317	179.892
Gevinst og tab ved afhændelse	55.000	0	7.681
	377.295	280.317	187.573
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	29.200	0	82.800
Andre finansielle indtægter	549	800	-14
	29.749	800	82.786
	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	165.375	45.275	0
Årets udskudte skat	10.100	137.000	-143.500
Regulering af skat tidligere år	0	-39.100	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	39.100	0
	175.475	182.275	-143.500

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.785.441	51.702
Tilgang i årets løb	540.197	0
Afgang i årets løb	-300.000	0
Kostpris 31. december	<u>2.025.638</u>	<u>51.702</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	617.377	47.095
Årets afskrivninger	284.228	3.067
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	35.000	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-145.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>791.605</u>	<u>50.162</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.234.033</u>	<u>1.540</u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>	<u>5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>446.854</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	98.341	500.000	1.098.341
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	511.625	0	511.625
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>609.966</u>	<u>0</u>	<u>1.109.966</u>

Selskabskapitalen består af 0 aktier à nominelt DKK 0. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	160.712	169.900	53.000
Låneomkostninger	-4.850	-4.900	-4.900
Forudbetalte omkostninger	0	0	17.460
Leasinggæld	-89.165	-108.418	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	3	18	-185.060
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	119.500
	66.700	56.600	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	0	0	119.500
Regnskabsmæssig værdi	0	0	119.500

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	274.578	355.566	0
Langfristet del	274.578	355.566	0
Inden for 1 år	82.080	78.104	0
	356.658	433.670	0

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Ejerpantebreve i 2 stk. BMW personbiler, pålydende TDKK 450. Bogført værdi af BMW'er udgør pr. 31. december	564.780	523.988	348.572
Virksomhedspant, TDKK 2.000 med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	4.088.081	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Leasingselskab:			
Leasingaktiver med en bogført værdi på	446.854	529.354	0

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt om leje af Skavholmvej 8, Lystrup. Lejens opsigelsesvarsel er 6 måneder. Selskabet har, via vestjyskBANK, stillet en anfordringsgaranti overfor udlejer på TDKK 213.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabs og søsterselskabers gæld til pengeinstitut. Den samlede gæld i moderselskab og søsterselskaber udgør pr. 31. december 2012 TDKK 5.612.

Selskabet har indgået leasing- og serviceaftaler vedrørende en truck. Aftalen udløber den 31. oktober 2014. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2012 for aftaleperioden udgør TDKK 21.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sengespecialisten Holding A/S, Aarhus

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at sammendrage regnskabs-posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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, samt dennes datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter m.m.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.