
Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 30 17 42 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/6 2014

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 10. juni 2014

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 Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sengespecialisten Indkøb og Logistik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 10. juni 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sengespecialisten 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: 7. 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 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 2013 udviser et overskud på DKK 418.029, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.527.995.

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	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		4.944.086	4.369.136	4.299.826
Personaleomkostninger	1	-3.900.852	-3.175.863	-3.088.768
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-324.893	-377.295	-280.317
Resultat før finansielle poster		718.341	815.978	930.741
Finansielle indtægter	3	314	29.749	800
Finansielle omkostninger		-156.626	-158.627	-213.010
Resultat før skat		562.029	687.100	718.531
Skat af årets resultat	4	-144.000	-175.475	-182.275
Årets resultat		418.029	511.625	536.256

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0	500.000
Overført resultat		418.029	511.625	36.256
		418.029	511.625	536.256

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Hjemmeside		79.134	103.300	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	79.134	103.300	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		929.796	1.130.733	1.168.064
Indretning af lejede lokaler		5.135	1.540	4.606
Materielle anlægsaktiver	6	934.931	1.132.273	1.172.670
Depositum		44.007	44.007	39.606
Finansielle anlægsaktiver		44.007	44.007	39.606
Anlægsaktiver		1.058.072	1.279.580	1.212.276
Varebeholdninger		2.488.008	2.041.840	2.074.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.666.430	854.041	841.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.696.777	3.270.485	1.318.290
Andre tilgodehavender		182.741	1.640.712	305.424
Periodeafgrænsningsposter		626.391	848.745	451.586
Tilgodehavender		7.172.339	6.613.983	2.916.524
Likvide beholdninger		200.008	93.537	86.451
Omsætningsaktiver		9.860.355	8.749.360	5.077.162
Aktiver		10.918.427	10.028.940	6.289.438

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		1.027.995	609.966	98.341
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	500.000
Egenkapital	7	1.527.995	1.109.966	1.098.341
Hensættelse til udskudt skat	8	55.000	66.700	56.600
Hensatte forpligtelser		55.000	66.700	56.600
Leasingforpligtelser		201.098	274.578	355.566
Langfristede gældsforpligtelser	9	201.098	274.578	355.566
Bankgæld, kassekredit		2.021.389	2.126.273	1.226.257
Leasingforpligtelser	9	94.493	82.080	78.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.105.948	4.633.522	2.241.805
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.380.277	1.178.518	810.756
Gæld til associerede virksomheder		0	90	0
Sambeskatningsbidrag		155.700	165.375	45.275
Anden gæld		376.527	391.838	376.734
Kortfristede gældsforpligtelser		9.134.334	8.577.696	4.778.931
Gældsforpligtelser		9.335.432	8.852.274	5.134.497
Passiver		10.918.427	10.028.940	6.289.438
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10			
Ejerforhold	11			

Noter til årsrapporten

	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	3.568.300	2.941.813	2.811.943
Andre omkostninger til social sikring	167.056	149.428	139.357
Andre personaleomkostninger	165.496	84.622	137.468
	3.900.852	3.175.863	3.088.768
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	10	11
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.			
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	24.165	21.700	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	300.728	300.595	280.317
Gevinst og tab ved afhændelse	0	55.000	0
	324.893	377.295	280.317
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.200	0
Andre finansielle indtægter	314	549	800
	314	29.749	800
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	155.700	165.375	45.275
Årets udskudte skat	-11.700	10.100	137.000
Regulering af skat tidligere år	0	0	-39.100
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	0	39.100
	144.000	175.475	182.275

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Hjemmeside DKK
Kostpris 1. januar	125.000
	<u>125.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	21.701
Årets afskrivninger	24.165
	<u>45.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>79.134</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.900.638	51.702
Tilgang i årets løb	97.981	5.405
	<u>1.998.619</u>	<u>57.107</u>
Kostpris 31. december		
Ned- og afskrivninger 1. januar	769.905	50.162
Årets afskrivninger	298.918	1.810
	<u>1.068.823</u>	<u>51.972</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>929.796</u>	<u>5.135</u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>	<u>5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>446.854</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	609.966	1.109.966
Årets resultat	0	418.029	418.029
Egenkapital 31. december	500.000	1.027.995	1.527.995

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

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

	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	19.400	0	0
Materielle anlægsaktiver	112.400	160.712	169.900
Låneomkostninger	-4.800	-4.850	-4.900
Leasinggæld	-72.400	-89.165	-108.418
Skattemæssigt underskud til fremførsel	400	3	18
	55.000	66.700	56.600

9 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	201.098	274.578	355.566
Langfristet del	201.098	274.578	355.566
Inden for 1 år	94.493	82.080	78.104
	295.591	356.658	433.670

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
10 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	451.423	564.780	523.988
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	4.331.815	4.131.454	4.088.081
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Leasingselskab:			
Leasingaktiver med en bogført værdi på	385.265	446.854	529.354

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende en kopimaskine. Aftalen udløber den 1. marts 2016. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2013 for aftaleperioden udgør TDKK 20.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabs og søsterselskabers gæld til pengeinstitut. Den samlede gæld i moderselskab og søsterselskaber udgør pr. 31. december 2013 TDKK 6.284.

Selskabet har indgået leasing- og serviceaftaler vedrørende en truck. Aftalen udløber den 31. oktober 2014. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2013 for aftaleperioden udgør TDKK 9.

11 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 2013 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:

Hjemmeside	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 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.