

N.S. Svendsen & Søn A/S

CVR-nr. 13056404

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.09.2014

Dirigent

Navn: Anne Troelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

N.S. Svendsen & Søn A/S

Gadekærvej 4

3400 Hillerød

CVR-nr.: 13056404

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Anne Troelsen

Pernille Skouboe Raun

Finn Munk Rasmussen

Kaj B. Kjeldgaard

Direktion

Finn Munk Rasmussen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for N.S. Svendsen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24.09.2014

Direktion

Finn Munk Rasmussen
Direktør

Bestyrelse

Anne Troelsen

Pernille Skouboe Raun

Finn Munk Rasmussen

Kaj B. Kjeldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N.S. Svendsen & Søn A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.S. Svendsen & Søn A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24.09.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er møbel- og detailhandel fra forretningen der er beliggende i Hillerød.

Forretningen er lukket i foråret 2014, hvorefter selskabet er uden driftsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat viser et overskud på 1.314 t.kr. mod et underskud på 626 t.kr. i 2012/13. Årets resultat er positivt påvirket af ophørsudsalget i forbindelse med lukning af forretningen.

Resultatet anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.700.826	3.572
Personaleomkostninger	1	(3.090.641)	(4.478)
Af- og nedskrivninger	2	<u>82.073</u>	<u>(99)</u>
Driftsresultat		1.692.258	(1.005)
Andre finansielle indtægter		64.399	184
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(8.595)</u>	<u>(14)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.748.062	(835)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(434.309)</u>	<u>209</u>
Årets resultat		<u>1.313.753</u>	<u>(626)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		7.300.000	0
Overført resultat		<u>(5.986.247)</u>	<u>(626)</u>
		<u>1.313.753</u>	<u>(626)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	22
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>22</u>
Deposita		106.868	774
Udskudt skat	6	0	276
Finansielle anlægsaktiver		<u>106.868</u>	<u>1.050</u>
Anlægsaktiver		<u>106.868</u>	<u>1.072</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	4.826
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>4.826</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.261	425
Andre tilgodehavender		60.570	19
Periodeafgrænsningsposter		0	49
Tilgodehavender		<u>363.831</u>	<u>493</u>
Likvide beholdninger		<u>7.769.854</u>	<u>2.433</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.133.685</u>	<u>7.752</u>
Aktiver		<u>8.240.553</u>	<u>8.824</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		16.875	6.003
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.300.000	0
Egenkapital		<u>7.816.875</u>	<u>6.503</u>
Skyldig selskabsskat		160.864	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>160.864</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	855
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	344
Gæld til associerede virksomheder		0	145
Skyldig selskabsskat		0	197
Anden gæld		262.814	780
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>262.814</u>	<u>2.321</u>
Gældsforpligtelser		<u>423.678</u>	<u>2.321</u>
Passiver		<u><u>8.240.553</u></u>	<u><u>8.824</u></u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.003.122	0	6.503.122
Årets resultat	0	(5.986.247)	7.300.000	1.313.753
Egenkapital ultimo	500.000	16.875	7.300.000	7.816.875

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.768.791	3.954
Pensioner	253.137	431
Andre omkostninger til social sikring	48.347	78
Andre personaleomkostninger	20.366	15
	3.090.641	4.478
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.306	99
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(117.379)	0
	(82.073)	99
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	10
Renteomkostninger i øvrigt	8.595	0
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	4
	8.595	14
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	158.309	0
Ændring af udskudt skat	276.000	(209)
	434.309	(209)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.244.375
Tilgange	250.000
Afgange	(2.494.375)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.221.848)
Årets afskrivninger	(35.306)
Tilbageførsel ved afgange	2.257.154
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	66
Fremførbare skattemæssige underskud	0	210
	0	276

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Selskabskapitalen består af	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

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

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er fraflyttet lejemålet i foråret 2014. I forbindelse med fraflytningen har udlejer tilbageholdt 100 t.kr. af det indbetalte depositum til eventuel istandsættelse af lejemålet, men det er usikkert om der vil blive rejst krav samt usikkerhed om omfanget af en eventuel istandsættelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Munk Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Munk Holding ApS, Gadekærvej 4, Hillerød

H. S. Invest, Hillerød ApS, Sørupvej 76, Fredensborg