
Sengespecialisten, Randers A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 33 75 84 64

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, Randers 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.

Randers, den 19. april 2013

Direktion

Jørgen Bebe Staal

Brian Lund Nielsen

Bestyrelse

Peder Overgaard
formand

Jørgen Bebe Staal

Brian Lund Nielsen

Keld Nomanni

Knud Hougaard Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sengespecialisten, Randers A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sengespecialisten, Randers 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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af den tegnede kapital. Selskabets ledelse har i note 1 redegjort for selskabets forhold samt forventninger til reetablering af kapitalen ved fremtidig indtjening. Vi henviser til note 1.

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	Sengespecialisten, Randers A/S Nikkelvej 5 8940 Randers SV CVR-nr.: 33 75 84 64 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 10. juni 2011 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Randers
Bestyrelse	Peder Overgaard, formand Jørgen Bebe Staal Brian Lund Nielsen Keld Nomanni Knud Hougaard Klausen
Direktion	Jørgen Bebe Staal Brian Lund Nielsen
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 køb og salg af senge og tilbehør m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 320.804, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 3.293.

Resultatet er dårligere end forventet, også selvom der er tale om en nystartet butik. Det er ledelsens opfattelse, at der er kundeunderlag for en positiv trend.

Huslejen er for stor, og det er ledelsens opfattelse at huslejen ligger væsentlig over markedslejen, og at ledelsen vil forholde sig hertil.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af inskudskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil kunne reetableres via indtjening i selskabet over de næste 2-4 år.

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	10/6 - 31/12 2011 DKK
Bruttofortjeneste		82.238	66.579
Personaleomkostninger	2	-486.443	-264.811
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-37.423</u>	<u>-18.867</u>
Resultat før finansielle poster		-441.628	-217.099
Finansielle indtægter		0	802
Finansielle omkostninger		<u>-11.176</u>	<u>-18.206</u>
Resultat før skat		-452.804	-234.503
Skat af årets resultat	4	<u>132.000</u>	<u>58.600</u>
Årets resultat		<u>-320.804</u>	<u>-175.903</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-320.804</u>	<u>-175.903</u>
		<u>-320.804</u>	<u>-175.903</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.945	170.454
Indretning af lejede lokaler		10.427	13.342
Materielle anlægsaktiver	5	146.372	183.796
Anlægsaktiver		146.372	183.796
Varebeholdninger		1.011.450	667.771
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.999	42.287
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		215.754	12.649
Andre tilgodehavender		100.083	13.376
Udskudt skatteaktiv	6	37.175	18.775
Sambeskætningsbidrag		113.600	39.825
Periodeafgrænsningsposter		21.056	17.583
Tilgodehavender		631.667	144.495
Likvide beholdninger		10.800	392.941
Omsætningsaktiver		1.653.917	1.205.207
Aktiver		1.800.289	1.389.003

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-496.707	-175.903
Egenkapital	7	3.293	324.097
Kreditinstitutter		71.893	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		228.919	107.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.338	366.808
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.032.637	445.234
Anden gæld		80.209	145.495
Kortfristede gældsforpligtelser		1.796.996	1.064.906
Gældsforpligtelser		1.796.996	1.064.906
Passiver		1.800.289	1.389.003
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og selskabets egenkapital udgør TDKK 3. Der forventes stigende aktivitet og indtjening det kommende år, og at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

	2012	10/6 - 31/12
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	447.968	251.002
Andre omkostninger til social sikring	10.246	3.229
Andre personaleomkostninger	28.229	10.580
	486.443	264.811
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	37.423	18.867
	37.423	18.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.509	17.347
Indretning af lejede lokaler	2.914	1.520
	37.423	18.867

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-113.600	-39.825
Årets udskudte skat	-18.400	-18.775
	-132.000	-58.600

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	187.801	14.861
Kostpris 31. december	187.801	14.861
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.347	1.520
Årets afskrivninger	34.509	2.914
Ned- og afskrivninger 31. december	51.856	4.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december	135.945	10.427
Afskrives over	5 år	5 år

6 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	7.954	7.800
Låneomkostninger	-3.900	-3.900
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-41.229	-22.695
Overført til udskudt skatteaktiv	37.175	18.795
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	37.175	18.775
Regnskabsmæssig værdi	37.175	18.775

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-175.903	324.097
Årets resultat	0	-320.804	-320.804
Egenkapital 31. december	500.000	-496.707	3.293

Der er ikke udstedet ejerbeviser. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant, TDKK 500 med pant i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af

2012
DKK

2011
DKK

1.287.017

893.854

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af butik. Lejemålet kan tidligst opsiges med fraflytning den 1. januar 2017.

Selskabets bankforbindelse har afgivet bankgaranti på TDKK 172 til sikkerhed for lejens betaling.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabs og søsterselskabers gæld til pengeinstitut. Den samlede gæld i moderselskab og søsterselskaber udgør pr. 31. december 2012 TDKK 7.610.

Noter til årsrapporten

9 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, Randers 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt der er indgået bindende aftale, varen er individualiseret, og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

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 bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle 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.

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

Regnskabspraksis

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, foretages nedskrivning til den 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 salgskostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. For handelsvarer, hvor der er indgået bindende aftale om salg, og hvor varen er individualiseret, indregnes en acontoavance.

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 samt for tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Regnskabspraksis

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 nominel værdi.