

ILDSTEDET RØRVIG ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2013

Jimmie Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ILDSTEDET RØRVIG ApS Rørvigvej 224 4500 Nykøbing Sj Telefonnummer: 29387788 CVR-nr: 30598474 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Revisor	DAMGAARD REVISION, REGISTRERET REVISORANPARTSSELSKAB Ahlgade 52 4300 Holbæk CVR-nr: 33074441

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Ildstedet Rørvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Virksomheden opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 30/11/2013

Direktion

Jimmie Larsen

Bestyrelse

Torben Glad Nielsen

Jimmie Larsen

Per Henning Bruun Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ILDSTEDET RØRVIG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ILDSTEDET RØRVIG ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af omstrukturering af selskabet som skal gennemføres af selskabets ejerkreds. Denne proces er ikke afsluttet endnu, og det er fortsat usikkert, om omstruktureringen bliver gennemført som planlagt. Der er i årsregnskabet ikke indregnet forpligtelser, som kan opstå, hvis omstruktureringen ikke gennemføres som planlagt.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Én af selskabets kapitalejer har i årets løb lånt 13 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt efter ledelsen har konstateret dette forhold.

Holbæk, 30/11/2013

René K. Damgaard
Registreret revisor
DAMGAARD REVISION, REGISTRERET
REVISORANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har virksomheden sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke- skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen af udskudt skat er anvendt en skatteprocent på 24,5%.

Ændringer i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25% til 24,5% indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver'.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 pr. enhed samt en aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter primært løbende finansiering samt tilskrevne renter på gæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		463.594	733.972
Lønninger		-651.319	-445.790
Pensioner		-40.076	-37.236
Andre omkostninger til social sikring		-26.306	-39.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.780	-77.228
Resultat af ordinær primær drift		-261.887	134.518
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	-100
Andre finansielle indtægter		788	725
Øvrige finansielle omkostninger		-35.323	-39.182
Ordinært resultat før skat		-296.422	95.961
Ekstraordinært resultat før skat		-296.422	95.961
Skat af årets resultat	1	67.984	-23.357
Årets resultat		-228.438	72.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-228.438	72.604
I alt		-228.438	72.604

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.920	20.920
Indretning af lejede lokaler		8.158	9.938
Materielle anlægsaktiver i alt		23.078	30.858
Deposita		32.550	32.550
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.550	32.550
Anlægsaktiver i alt		55.628	63.408
Fremstillede varer og handelsvarer		409.061	360.120
Varebeholdninger i alt		409.061	360.120
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.264	276.551
Udsudte skatteaktiver		179.111	111.127
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	13.730
Periodeafgrænsningsposter		32.446	23.322
Tilgodehavender i alt		363.821	424.730
Likvide beholdninger		131.385	168.597
Omsætningsaktiver i alt		904.267	953.447
AKTIVER I ALT		959.895	1.016.855

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-578.698	-350.260
Egenkapital i alt	3	-453.698	-225.260
Gæld til banker		289.162	331.302
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	289.162	331.302
Gæld til banker		41.737	38.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		928.171	655.281
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		55.409	58.948
Anden gæld		81.209	158.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.905	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.124.431	910.815
Gældsforpligtelser i alt		1.413.593	1.242.115
PASSIVER I ALT		959.895	1.016.855

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ændring af udskudt skat	68.334	-23.357
	<u>68.334</u>	<u>-23.357</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager vedrører tidligere år og er fuldt ud indfriet i indeværende regnskabsår.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-350.260	-225.260
Årets resultat	0	-228.438	-228.438
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-578.698</u>	<u>-453.698</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 78.000 efter 5 år.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens hovedaktivitet er at sælge og opstille brændeovne, pilleovne og skorstene m.v.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Som det fremgår af af regnskabet samt note 1 har selskabet tabt hele anpartskapitalen og der eksisterer den 30. juni 2013 en nettogæld på 350 tkr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en rekonstruktion, herunder finansiel støtte fra kapitalejere og ledelse, som undersøger mulighederne for rekonstruktion. Denne proces er endnu ikke afsluttet, og det er fortsat usikkert, om rekonstruktionen bliver gennemført som planlagt, men har dog på baggrund af de nuværende omstændigheder vurderet at det er mere end sandsynligt at en rekonstruktion kan gennemføres.

Der er i årsregnskabet ikke indregnet forpligtelser, som kan opstå, hvis omstruktureringen ikke gennemføres som planlagt.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 12 måneders opsigelse i alt kr. 162.624.
Der påhviler i øvrigt ikke selskabet andre kautions- og garantiforpligtelser end de for branchen normale.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland er der givet pant i selskabets varevogn hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0.