

NymarkChristensen A/S
Skindergade 38, 2
1159 København K

Telefon +45 33 15 88 88
Fax +45 35 37 11 75

info@nymarkchristensen.dk
www.nymarkchristensen.dk

CVR-nr. 32 67 16 08
Danske Bank:
Kt. 3001 10618681
Swift: DABA DKKK
IBAN: DK 3230000010618681

Ildstedet Rørvig ApS


CVR-nr. 30 59 84 74

Årsrapport 2013/2014

(1. juli 2013 - 30. juni 2014)

Opstillet uden revision, udvidet gennemgang eller review.

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 19/12 2014



Torben Glad Nielsen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ildstedet Rørvig ApS Rørvigvej 224 4500 Nykøbing Sjælland CVR-nr.: 30 59 84 74 Hjemstedskommune: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Glad Nielsen Alex Johansen
Revisor	NymarkChristensen A/S Registreret revisionsvirksomhed Skindergade 38 1159 København K.
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2013/2014 for Ildstedet Rørvig ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 18. december 2014.

Direktion

Torben Glad Nielsen



Alex Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ildstedet Rørvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ildstedet Rørvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

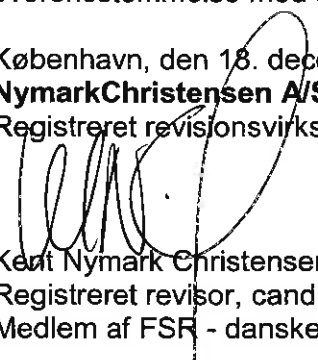
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. december 2014

NymarkChristensen A/S
Registreret revisionsvirksomhed



Kert Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af brændeovne.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 479.799 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets resultat er påvirket positivt af fortjeneste ved afståelse af anlægsaktiver på DKK 296.932, samt gældseftergivelse på DKK 86.866.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ildstedet Rørvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af beløb i 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris på solgte varer i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2013/2014	2012/2013
BRUTTOFORTJENESTE	779.454	465.441
1 Personaleomkostninger	504.252	719.548
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-289.902	7.780
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	565.104	-261.887
Finansielle indtægter	86.866	788
Finansielle omkostninger	14.573	35.323
RESULTAT FØR SKAT	637.397	-296.422
2 Skat af årets resultat	157.598	-67.984
ÅRETS RESULTAT	479.799	-228.438
RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-578.698	-350.260
Årets resultat	479.799	-228.438
Til disposition	-98.899	-578.698
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-98.899	-578.698
Disponeret i alt	-98.899	-578.698

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	6.378	8.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14.920
Materielle anlægsaktiver i alt	6.378	23.078
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	26.040	32.550
Finansielle anlægsaktiver i alt	26.040	32.550
Anlægsaktiver i alt	32.418	55.628
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	300.000	409.061
Varebeholdninger i alt	300.000	409.061
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.382	152.264
Andre tilgodehavender	80.053	0
2 Udskudt skatteaktiv	21.513	179.111
Periodeafgrænsningsposter	0	32.446
Tilgodehavender i alt	138.948	363.821
Likvide beholdninger	166.876	131.385
Omsætningsaktiver i alt	605.824	904.267
AKTIVER I ALT	638.242	959.895

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-98.899	-578.698
3 Egenkapital i alt	26.101	-453.698
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	289.162
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	289.162
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	41.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	928.171
Gæld til tilknyttede virksomheder	391.556	0
Anden gæld	195.585	154.523
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	612.141	1.124.431
Gældsforpligtelser i alt	612.141	1.413.593
PASSIVER I ALT	638.242	959.895
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Personalemkostninger	2013/2014	2012/2013
Lønninger og gager	444.666	651.319
Pensionsbidrag	42.165	40.076
ATP-bidrag, og andre sociale omkostninger	10.300	24.577
Andre personaleomkostninger	7.121	3.576
Personaleomkostninger i alt	504.252	719.548

Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit	1	2
---	---	---

2 Skat af årets resultat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Resultatført</u>
Saldo, primo	0	-179.111	0
Skat af årets resultat	0	157.598	157.598
Årets betalte skatter	0	0	0
	<u>0</u>		
Skyldig selskabsskat, ultimo			
		<u>-21.513</u>	
Udskudt skat, ultimo			
Skat af årets resultat			<u>157.598</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital, primo	125.000	-578.698
Årets resultat	0	479.799
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-98.899

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.