

BRODERIKOMPAGNIET A/S

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2014

Henrik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRODERIKOMPAGNIET A/S
 Hejrevang 21F
 3450 Allerød

 CVR-nr: 29226725
 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
 Algade 2
 5750 Ringe
 CVR-nr: 13835640

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 14/11/2014

Direktion

Henrik Nielsen

Bestyrelse

Per Svendsen
Formand

Henrik Nielsen

Verner Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab afgivet af afhængig revisor

Til den daglige ledelse i Broderikompagniet A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Broderikompagniet A/S 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 revisors 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.

Ringe, 14/11/2014

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er broderi- og tekstilvirksomhed. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 83. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 850 og en negativ egenkapital på tkr. -693.

Stigende omsætning og gennemførte omstruktureringer er i året slået positivt igennem og har bevirket, at der er skabt den fornødne sammenhæng imellem indtægter og udgifter, således at selskabet præstere overskud.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen men ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i indtjeningen i de kommende regnskabsår, således at den tabte egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der forventes at udgøre 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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: 5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtigelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.516.515	1.136.392
Personaleomkostninger	1	-1.271.639	-1.047.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.740	-25.858
Resultat af ordinær primær drift		235.136	62.678
Andre finansielle indtægter		3.755	1.319
Øvrige finansielle omkostninger		-113.151	-129.053
Ordinært resultat før skat		125.740	-65.056
Skat af årets resultat	2	-42.516	-323.979
Årets resultat		83.224	-389.035
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.224	-389.035
I alt		83.224	-389.035

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		347.005	334.728
Materielle anlægsaktiver i alt		347.005	334.728
Anlægsaktiver i alt		347.005	334.728
Råvarer og hjælpematerialer		90.419	86.854
Varebeholdninger i alt		90.419	86.854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.761	192.469
Udskudte skatteaktiver		240.304	282.820
Andre tilgodehavender		35.319	34.290
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	20.292	24.647
Periodeafgrænsningsposter		3.560	0
Tilgodehavender i alt		409.236	534.226
Likvide beholdninger		3.095	4.182
Omsætningsaktiver i alt		502.750	625.262
AKTIVER I ALT		849.755	959.990

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		55.700	55.700
Overført resultat		-1.248.434	-1.331.658
Egenkapital i alt	4	-692.734	-775.958
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.000	160.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	120.000	160.000
Gæld til banker		1.014.867	1.162.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.926	68.085
Anden gæld		394.696	345.461
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.422.489	1.575.948
Gældsforpligtelser i alt		1.542.489	1.735.948
PASSIVER I ALT		849.755	959.990

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	1.205.489	1.005.977
Pensionsbidrag	11.250	10.080
Andre omkostninger til social sikring	54.900	31.799
	<u>1.271.639</u>	<u>1.047.856</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Ændring af udskudt skat, ændring skatteprocent	6.346	40.979
Ændring af udskudt skat, årets ændring	36.170	283.000
	<u>42.516</u>	<u>323.979</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har 20.292 kr. tilgode hos ledelsen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 10,2%.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivning kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	55.700	-1.331.658	-775.958
Årets resultat	0	0	83.224	83.224
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>55.700</u>	<u>-1.248.434</u>	<u>-692.734</u>

Selskabets nominelle aktiekapital DKK 500.000 er fordelt således:

500 aktier á DKK 1.000 tegnet til kurs 202,0656 ved konvertering af gæld 22.12.2009

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Lån associerede selskaber	120.000	0	120.000	0
	120.000	0	120.000	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Husleje

Der er indgået huslejekontrakt med I/S Allerød Erhvervshuse, den årlige husleje udgør kr. 105.957. Lejen reguleres 1 gang årligt.

Lejemålet kan fra lejers side opsiges med 3 måneders varsel.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant kr. 750.000 med pant i aktiver til bogført værdi kr. 547.185.