

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

H. S. Fashion/Erik Viborg ApS

CVR-nr. 14 30 69 35

Årsrapport 2012



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2012 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

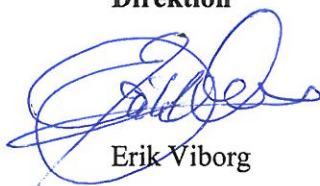
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision. Revision af fravalgt for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 22. maj 2013

Direktion



Erik Viborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i H. S. Fashion/Erik Viborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Konklusion**

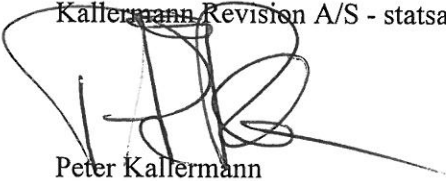
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 22. maj 2013

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

H. S. Fashion/Erik Viborg ApS

Skodsborg Strandvej 144

2942 Skodsborg

Cvr. nr. 14 30 69 35

Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion

Erik Viborg

Revision

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Stationspladsen 3

3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

08/06

2013

Dirigent



LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabet har i lighed med tidligere år bestået i salg af herrebeklædning.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udgør et overskud på 24.937 kr., hvilket direktionen anser for tilfredsstillende.

Fremtiden

Selskabets fremtidsudsigter vurderes at være gunstige, og der forventes overskud i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag efter vor overbevisning ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi eller afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | |
|------------------------------|-------|
| Automobiler | 7 år |
| Driftsmateriel og inventar | 7 år |
| Edb-anskaffelser | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til børskurs på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> <u>kr.</u> | <u>2011</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 1.697.434 | 3.038.820 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | <u>-908.623</u> | <u>-1.545.878</u> |
| Dækningsbidrag | | 788.811 | 1.492.942 |
| Andre driftsomkostninger | | -570.722 | -758.857 |
| Personaleomkostninger | 2 | -6.555 | -464.613 |
| Afskrivninger | 3 | <u>-46.414</u> | <u>-103.138</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 165.120 | 166.334 |
| Finansielle indtægter | | 10.090 | 20.882 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-139.803</u> | <u>-185.667</u> |
| Resultat før skat | | 35.407 | 1.549 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-10.470</u> | <u>12.144</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>24.937</u> | <u>13.693</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>24.937</u> | <u>13.693</u> |
| Disponeret i alt | | <u>24.937</u> | <u>13.693</u> |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 10.374 | 14.795 |
| Automobiler | 5 | 189.522 | 335.470 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | <u>0</u> | <u>3.117</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>199.896</u> | <u>353.382</u> |
| Depositum | 5 | <u>31.000</u> | <u>31.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>31.000</u> | <u>31.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>230.896</u> | <u>384.382</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>891.424</u> | <u>1.070.843</u> |
| Tilgodehavende fra salg | 6 | 859.642 | 1.544.576 |
| Andre tilgodehavender | | 272.861 | 175.285 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>8.984</u> | <u>20.989</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.141.487</u> | <u>1.740.850</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.571</u> | <u>1.410</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>2.034.482</u> | <u>2.813.103</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>2.265.378</u> | <u>3.197.485</u> |

ÅRSREGNSKAB**BALANCE PR. 31.12.2012****PASSIVER**

| | <u>Note</u> | <u>2012 kr.</u> | <u>2011 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | | 477.369 | 452.432 |
| Foreslået udbytte | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 7 | <u>602.369</u> | <u>577.432</u> |
| Udskudt skat | | <u>23.000</u> | <u>21.000</u> |
| HENSÆTTELSER I ALT | | <u>23.000</u> | <u>21.000</u> |
| Automobilgæld | | <u>99.663</u> | <u>178.963</u> |
| Langfristet gæld i alt | | <u>99.663</u> | <u>178.963</u> |
| Mellemregning kapitalejer | | 175.838 | 0 |
| Mellemregning moderselskab | | 31.930 | 24.430 |
| Kortfristet del af automobilgæld | | 45.900 | 87.000 |
| Bankgæld | | 308.352 | 378.594 |
| Fakturabelåningskredit | | 493.319 | 1.034.725 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 366.436 | 749.903 |
| Koncerninternt skattemellemværende | | 8.470 | 7.500 |
| Anden gæld | | <u>110.101</u> | <u>137.938</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>1.540.346</u> | <u>2.420.090</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>1.640.009</u> | <u>2.599.053</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>2.265.378</u> | <u>3.197.485</u> |
| Pantsætninger | 8 | | |
| Ejerforhold/Nærtstående parter | 9 | | |

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Nettoomsætning**

Af den samlede nettoomsætning er 1.290.916 kr. gået til eksport.

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 25.000 | 418.000 |
| Andre sociale omkostninger | 2.513 | 10.086 |
| Andre personaleomkostninger | 30.162 | 42.887 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | -51.120 | -6.360 |
| | 6.555 | 464.613 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 3. Afskrivninger | | |
| Indretning lejede lokaler | 4.421 | 4.421 |
| Automobiler | 38.876 | 88.293 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.117 | 10.424 |
| | 46.414 | 103.138 |
| | | |
| 4. Skat | | |
| Aktuel skat | 8.470 | 7.500 |
| Udskudt skat, regulering | 2.000 | -5.000 |
| Regulering skat tidligere år | 0 | -14.644 |
| | 10.470 | -12.144 |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | <u>Deposita kr.</u> | <u>Indretning af lejede lokaler kr.</u> | <u>Automobiler kr.</u> | <u>Andre anlæg mv. kr.</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|---|----------------------------|------------------------------------|
| 5. Anlægsaktiver | | | | |
| Anskaffelsessum 01.01.2012 | 31.000 | 55.903 | 618.054 | 408.288 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | -345.920 | 0 |
| Anskaffelsessum 31.12.2012 | <u>31.000</u> | <u>55.903</u> | <u>272.134</u> | <u>408.288</u> |
| Afskrivninger 01.01.2012 | 0 | -41.108 | -282.584 | -405.171 |
| Afskrivninger | 0 | -4.421 | -38.876 | -3.117 |
| Afskrivninger vedr. årets afgang | 0 | 0 | 238.848 | 0 |
| Afskrivninger 31.12.2012 | <u>0</u> | <u>-45.529</u> | <u>-82.612</u> | <u>-408.288</u> |
| Bogført værdi 31.12.2012 | <u>31.000</u> | <u>10.374</u> | <u>189.522</u> | <u>0</u> |
| Bogført værdi 31.12.2011 | 31.000 | 14.795 | 335.470 | 3.117 |

6. Tilgodehavender fra salg

Af tilgodehavender fra salg er 493.319 kr. stillet til sikkerhed for fakturabelåningskredit.

| | <u>01.01.2012 kr.</u> | <u>Forslag til årets resultat disponering kr.</u> | <u>Betalt udbytte kr.</u> | <u>31.12.2012 kr.</u> |
|-----------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------|
| 7. Egenkapital | | | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført overskud | 452.432 | 24.937 | 0 | 477.369 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>577.432</u> | <u>24.937</u> | <u>0</u> | <u>602.369</u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

8. Pantsætninger

Løsørepantebrev på 280.000 kr. med pant i 1 stk. automobil er stillet til sikkerhed for bankengagement.

Den bogførte værdi af automobiler udgør pr. 31. december 2012 189.522 kr.

Løsørepantebrev på 400.000 kr. med pant i materiel, lejemål og goodwill med bogført værdi i alt 41.374 kr. er stillet til sikkerhed for øvrigt engagement med bank.

9. Ejerforhold/Nærtstående parter

Hele selskabskapitalen ejes af Makri Holding ApS.

Udover ansættelsesforhold og mellemregning har der ikke været samhandel med nærtstående parter.