

**HS Design Inventar ApS**  
**CVR-nr. 58786616**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.03.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Christiane Desmur

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

HS Design Inventar ApS  
Knudlundvej 13  
8653 Them

CVR-nr.: 58786616  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

### **Direktion**

Preben Hellfritzsch

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for HS Design Inventar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 07.03.2013

### **Direktion**

Preben Hellfritzsch

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i HS Design Inventar ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HS Design Inventar ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 07.03.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salg og opstilling af butiksinventar hovedsagelig indenfor byggemarkeder og isenkramforretninger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat før skat udviser et underskud på 65 t.kr. mod et underskud 244 t.kr. i 2010/11. Resultatet er fortsat præget af den nuværende afmatning inden for branchen. Resultatet anses for ikke-tilfredsstillende.

Selskabet har i lighed med tidligere år tabt halvdelen af sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>196.093</b>	<b>195.318</b>
Personaleomkostninger	1	(151.900)	(174.454)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(43.430)</u>	<u>(69.391)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>763</b>	<b>(48.527)</b>
Andre finansielle indtægter		70.226	33.999
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(135.887)</u>	<u>(229.656)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(64.898)</b>	<b>(244.184)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>16.000</u>	<u>60.575</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(48.898)</u></b>	<b><u>(183.609)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(48.898)</u>	<u>(183.609)</u>
		<b><u>(48.898)</u></b>	<b><u>(183.609)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		534.237	562.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.440	66.640
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>585.677</u></b>	<b><u>629.107</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>585.677</u></b>	 <b><u>629.107</u></b>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 270.000	 230.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>270.000</u></b>	<b><u>230.000</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 42.531	 160.412
Andre tilgodehavender		18.842	20.101
Periodeafgrænsningsposter		6.032	5.744
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>67.405</u></b>	<b><u>186.257</u></b>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 1.018.708	 962.199
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>1.018.708</u></b>	<b><u>962.199</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>633.152</u></b>	 <b><u>711.376</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>1.989.265</u></b>	 <b><u>2.089.832</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>2.574.942</u></b>	 <b><u>2.718.939</u></b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(250.234)	(201.336)
<b>Egenkapital</b>		<b>(50.234)</b>	<b>(1.336)</b>
Udskudt skat		11.000	18.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.000</b>	<b>18.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		657.860	714.857
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>657.860</b>	<b>714.857</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	56.997	53.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.709	180.669
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.771.448	1.702.868
Anden gæld		52.162	50.363
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.956.316</b>	<b>1.987.418</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.614.176</b>	<b>2.702.275</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.574.942</b>	<b>2.718.939</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(201.336)	(1.336)
Årets resultat	0	(48.898)	(48.898)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(250.234)</b>	<b>(50.234)</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	151.900	174.364
Andre omkostninger til social sikring	0	90
	<u><b>151.900</b></u>	<u><b>174.454</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.430	37.391
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	32.000
	<u><b>43.430</b></u>	<u><b>69.391</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	77.061	80.569
Renteomkostninger i øvrigt	58.826	60.639
Dagsværdireguleringer	0	88.448
	<u><b>135.887</b></u>	<u><b>229.656</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(9.000)	(24.575)
Ændring af udskudt skat	(7.000)	(36.000)
	<u><b>(16.000)</b></u>	<u><b>(60.575)</b></u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.355.113	1.032.358
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.355.113</b></u>	<u><b>1.032.358</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(792.646)	(965.718)
Årets afskrivninger	(28.230)	(15.200)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(820.876)</b></u>	<u><b>(980.918)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>534.237</b></u>	<u><b>51.440</b></u>

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2010/11 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2011/12 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	53.518	56.997	657.860	390.325
	<b>53.518</b>	<b>56.997</b>	<b>657.860</b>	<b>390.325</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Bankgæld er sikret ved pant i ejerpantebrev i ejendom, nominel 220.613 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendom udgør 534.237 kr.