

**HS Design Inventar ApS**

**CVR-nr. 58786616**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.02.2014

**Dirigent**

---

Navn: Christiane Desmur

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

HS Design Inventar ApS  
Knudlundvej 13  
8653 Them

CVR-nr.: 58786616  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

### **Direktion**

Preben Hellfritzsch

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for HS Design Inventar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 11.02.2014

### **Direktion**

Preben Hellfritsch

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i HS Design Inventar ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HS Design Inventar ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har ikke optalt varebeholdningen pr. 30.09.2013, og vi har som følge heraf ikke kunnet verificere tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af selskabets varebeholdning, der i årsregnskabet pr. 30.09.2013 er indregnet til 225 t.kr. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningens tilstedeværelse og værdiansættelse.

#### Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

Silkeborg, den 11.02.2014

### **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 udviser et underskud på 280 t.kr. mod et underskud 49 t.kr. i 2011/12. Resultatet er fortsat præget af den nuværende afmatning indenfor branchen. Resultatet anses for ikke-tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabet er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Varebeholdningen er ikke optalt pr. 30. september 2013, men beregnet ud fra en forventet dækningsgrad til 225 t.kr. Der kan derfor være usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdningen.

### **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.

### 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.

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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **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 provenuet 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 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(156.899)</b>	<b>196.093</b>
Personaleomkostninger	2	(151.900)	(151.900)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(41.670)</u>	<u>(43.430)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(350.469)</b>	<b>763</b>
Andre finansielle indtægter		105.198	70.226
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(126.225)</u>	<u>(135.887)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(371.496)</b>	<b>(64.898)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>91.000</u>	<u>16.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(280.496)</u></b>	<b><u>(48.898)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(280.496)</u>	<u>(48.898)</u>
		<b><u>(280.496)</u></b>	<b><u>(48.898)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		506.007	534.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.000	51.440
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>544.007</b></u>	<u><b>585.677</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>544.007</b></u>	<u><b>585.677</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		225.000	270.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>225.000</b></u>	<u><b>270.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.897	42.531
Udskudt skat		80.000	0
Andre tilgodehavender		19.569	18.842
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	9.872	0
Periodeafgrænsningsposter		6.331	6.032
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>177.669</b></u>	<u><b>67.405</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.096.098	1.018.708
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>1.096.098</b></u>	<u><b>1.018.708</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>256.340</b></u>	<u><b>633.152</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.755.107</b></u>	<u><b>1.989.265</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>2.299.114</b></u></u>	<u><u><b>2.574.942</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(530.730)</u>	<u>(250.234)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(330.730)</u></b>	<b><u>(50.234)</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>11.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>11.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>597.156</u>	<u>657.860</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>597.156</u></b>	<b><u>657.860</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	60.703	56.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.854	75.709
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.853.538	1.771.448
Anden gæld		<u>31.593</u>	<u>52.162</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.032.688</u></b>	<b><u>1.956.316</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.629.844</u></b>	<b><u>2.614.176</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.299.114</u></b>	<b><u>2.574.942</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(250.234)	(50.234)
Årets resultat	0	(280.496)	(280.496)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(530.730)</b>	<b>(330.730)</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Varebeholdningen er ikke optalt pr. 30. september 2013, men beregnet ud fra en forventet dækningsgrad til 225 t.kr. Der kan derfor være usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdningen.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	151.900	151.900
	<u>151.900</u>	<u>151.900</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	41.670	43.430
	<u>41.670</u>	<u>43.430</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	71.706	77.061
Renteomkostninger i øvrigt	54.519	58.826
	<u>126.225</u>	<u>135.887</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	(9.000)
Ændring af udskudt skat	(91.000)	(7.000)
	<u>(91.000)</u>	<u>(16.000)</u>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.355.113	1.032.358
Afgange	<u>0</u>	<u>(206.218)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.355.113</u></b>	<b><u>826.140</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(820.876)	(980.918)
Årets afskrivninger	(28.230)	(13.440)
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>206.218</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(849.106)</u></b>	<b><u>(788.140)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>506.007</u></b>	<b><u>38.000</u></b>

## 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse vedrører vareleverancer, som er forgået på markedsmæssige vilkår.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.</u>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>56.997</u>	<u>60.703</u>	<u>597.156</u>	<u>390.325</u>
	<b><u>56.997</u></b>	<b><u>60.703</u></b>	<b><u>597.156</u></b>	<b><u>390.325</u></b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LC-PH Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

### **10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der deponeret et ejerpantebrev på nom. 220.613 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendom udgør 506.007 kr.