

HS Design Inventar ApS

CVR-nr. 58786616

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.02.2015

Dirigent

Navn: Christiane Desmur

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.09.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HS Design Inventar ApS
Knudlundvej 13
8653 Them

CVR-nr.: 58786616
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Preben Hellfritzsch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 25.02.2015

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 01.10.2013 - 30.09.2014. 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. 30.09.2014, og vi har som følge heraf ikke kunnet verificere tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af selskabets varebeholdning, der i årsregnskabet pr. 30.09.2014 er indregnet til 115 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 25.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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 2014, men beregnet ud fra en forventet dækningsgrad til 115 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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(79.338)	(156.899)
Personaleomkostninger	2	(133.400)	(151.900)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(40.230)</u>	<u>(41.670)</u>
Driftsresultat		(252.968)	(350.469)
Andre finansielle indtægter		88.888	105.198
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(122.860)</u>	<u>(126.225)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(286.940)	(371.496)
Skat af ordinært resultat	5	<u>78.975</u>	<u>91.000</u>
Årets resultat		<u>(207.965)</u>	<u>(280.496)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(207.965)</u>	<u>(280.496)</u>
		<u>(207.965)</u>	<u>(280.496)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		477.777	506.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.000	38.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>503.777</u>	<u>544.007</u>
Anlægsaktiver		<u>503.777</u>	<u>544.007</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		115.000	225.000
Varebeholdninger		<u>115.000</u>	<u>225.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.520	61.896
Udskudt skat		99.000	80.000
Andre tilgodehavender		11.741	19.569
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	9.872
Periodeafgrænsningsposter		6.500	6.331
Tilgodehavender		<u>163.761</u>	<u>177.668</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		636.275	1.096.098
Værdipapirer og kapitalandele		<u>636.275</u>	<u>1.096.098</u>
Likvide beholdninger		<u>584.171</u>	<u>256.341</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.499.207</u>	<u>1.755.107</u>
Aktiver		<u>2.002.984</u>	<u>2.299.114</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(738.695)</u>	<u>(530.730)</u>
Egenkapital		<u>(538.695)</u>	<u>(330.730)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>532.507</u>	<u>597.156</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>532.507</u>	<u>597.156</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	64.649	60.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.018	86.854
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.853.310	1.853.538
Anden gæld		<u>8.195</u>	<u>31.593</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.009.172</u>	<u>2.032.688</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.541.679</u>	<u>2.629.844</u>
Passiver		<u>2.002.984</u>	<u>2.299.114</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(530.730)	(330.730)
Årets resultat	0	(207.965)	(207.965)
Egenkapital ultimo	200.000	(738.695)	(538.695)

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Varebeholdningen er ikke optalt pr. 30. september 2014, men beregnet ud fra en forventet dækningsgrad til 115 t.kr. Der kan derfor være usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdningen.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	133.400	151.900
	133.400	151.900
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.230	41.670
	40.230	41.670
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	72.928	71.706
Renteomkostninger i øvrigt	49.932	54.519
	122.860	126.225
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(78.975)	(91.000)
	(78.975)	(91.000)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.355.113	826.140
Kostpris ultimo	1.355.113	826.140
Af- og nedskrivninger primo	(849.106)	(788.140)
Årets afskrivninger	(28.230)	(12.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(877.336)	(800.140)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	477.777	26.000

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

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

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.	Restgæld efter 5 år 2013/14 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	60.703	64.649	532.507	229.056
	60.703	64.649	532.507	229.056

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LC-PH Holding ApS som administrationselskab. 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 477.777 kr.