

Sony Center Esbjerg ApS

CVR-nr. 31 76 19 56

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.05.13

Karsten Jensen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aarhus
Dusager 16
8200 Aarhus N

Tel.: 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Sony Center Esbjerg ApS
Kirkegade 19
6700 Esbjerg
Hjemsted: Esbjerg
CVR-nr.: 31 76 19 56

Bestyrelse

Cengiz Simsek, formand
Claus Høj Broberg
Janne Broberg
Jan Marloth
Mikkel Metz Theilade

Direktion

Claus Høj Broberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associeret virksomhed

Sony Center Randers

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Sony Center Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22. marts 2013

Direktionen

Claus Høj Broberg

Bestyrelsen

Cengiz Simsek
Formand

Claus Høj Broberg

Janne Broberg

Jan Marloth

Mikkel Metz Theilade

Til kapitalejerne i Sony Center Esbjerg ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Sony Center Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22. marts 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Grønbæk Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel med elektronik og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -22.974 mod DKK -175.300 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 611.673.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, markedet taget i betragtning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste	1.222.158	1.314.560
Personaleomkostninger	-953.948	-1.210.407
Resultat før af- og nedskrivninger	268.210	104.153
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-185.362	-273.561
Resultat af primær drift	82.848	-169.408
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-65.718	0
¹ Andre finansielle indtægter	9.355	0
Andre finansielle omkostninger	-40.459	-60.892
Finansielle poster i alt	-96.822	-60.892
Resultat før skat	-13.974	-230.300
Skat af årets resultat	-9.000	55.000
Årets resultat	-22.974	-175.300
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-22.974	-175.300
I alt	-22.974	-175.300

	31.12.12	31.12.11
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	341.349	526.711
Materielle anlægsaktiver i alt	341.349	526.711
Andre tilgodehavender	73.898	95.429
Finansielle anlægsaktiver i alt	73.898	95.429
Anlægsaktiver i alt	415.247	622.140
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.064.003	1.142.817
Varebeholdninger i alt	1.064.003	1.142.817
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.546	57.937
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	282.569	0
Udskudt skatteaktiv	22.000	31.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	78.000
Andre tilgodehavender	234.276	245.079
Periodeafgrænsningsposter	132.701	94.874
Tilgodehavender i alt	781.092	506.890
Likvide beholdninger	44.071	157.006
Omsætningsaktiver i alt	1.889.166	1.806.713
Aktiver i alt	2.304.413	2.428.853

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	486.673	509.647
3	Egenkapital i alt	611.673	634.647
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	60.000
	Gæld til kreditinstitutter	347.327	72.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.232.520	1.372.999
	Anden gæld	112.893	288.822
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.692.740	1.794.206
	Gældsforpligtelser i alt	1.692.740	1.794.206
	Passiver i alt	2.304.413	2.428.853

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

1. Brugstider for indretning af lejede lokaler er blevet revurderet i indeværende regnskabsår. Afskrivningsperioden for tekniske anlæg og maskiner er ændret fra 5 år til 8 år. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af resultat før skat på t.DKK 89. Balancesummen er forøget med t.DKK 89, og egenkapitalen er forøget med t.DKK 89 som følge af det ændrede skøn. Ændringen af det regnskabsmæssige skøn er indregnet under tekniske anlæg og maskiner i balancen og under afskrivninger i resultatopgørelsen i overensstemmelse med det oprindelige skøn.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	6.702	0
Øvrige finansielle indtægter	2.653	0
I alt	9.355	0

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	32.000	0
Kostpris pr. 31.12.12	32.000	0
Årets resultat	-65.718	0
Opskrivninger pr. 31.12.12	-65.718	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	33.718	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	33.718	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Sony Center Randers	40%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	684.947
Forslag til resultatdisponering	0	-175.300
Saldo pr. 31.12.11	125.000	509.647
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	509.647
Forslag til resultatdisponering	0	-22.974
Saldo pr. 31.12.12	125.000	486.673

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

4. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har igennem bankforbindelse stillet en betalingsgaranti på t.DKK 1.000 overfor leverandør.

Selskabets kapitalandel i associeret selskab er pantsat overfor det associerede selskabs bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået husleje med en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en husleje på i alt t.DKK 185.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 2 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 4.