

DEN 7. HIMMEL AF 2012 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2013

Flemming Rømer

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DEN 7. HIMMEL AF 2012 ApS
Roskildevej 284
2610 Rødovre

Telefonnummer: 36726080
Fax: 36727090
e-mailadresse: info@den7himmel.dk

CVR-nr: 21549576
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Aage & Povl Holm I/S
Rustenborgvej 7A
2800 Kgs.Lyngby
CVR-nr: 14759840

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Den 7. Himmel af 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Direktionen har tiltro til, at den i 2012 tilkøbte virksomhed vil medvirke til et væsentligt forbedret resultat i 2013.

Da selskabets aktivitet i al væsentlighed ikke er påvirket af den manglende kapital, og da direktionens forventninger til det regnskabsmæssige resultat for året 2013 er positivt, forventer direktionen, at selskabet over driften kan tilvejebringe den manglende kapital i de kommende år.

Direktionen har, under hensyntagen til det positive budget for den i 2012 tilkøbte virksomhed og det hidtige positive samarbejde selskabet har med bank og leverandører, valgt at aflægge årsregnskabet som en going concern. Der henvises til note 6. "Forventninger til fremtiden" i regnskabet.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 4. juni 2013

Direktion

Flemming Rømer

Rødovre, den 04/06/2012

Direktion

Flemming Rømer

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Den 7. Himmel af 2012 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Den 7. Himmel af 2012 ApS, siderne 1 til 15, for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om resultatet af den i 2012 tilkøbte virksomhed indfrier forventningerne, men at det er ledelsens vurdering, at et positivt resultat vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Med basis i ovenstående og ledelsens udtrykte positive forventninger til 2013, har direktionen valgt at aflægge årsregnskabet som en going concern.

Vi er, baseret på direktionens beretning, enige i direktionens valg af regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Da selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, skal direktionen vurdere om der i den anledning skal træffes økonomiske foranstaltninger. Vi henviser i øvrigt til ledelsespåtegningen herom.

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.

Kgs. Lyngby, 04/06/2013

Arne Jakobsen
Statsautoriseret revisor
Aage & Povl Holm I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktivitet udgør primært salg af senge- og boligudstyr.

Usædvanlige forhold:

Der er tidligere stillet selvskyldnerkaution for et hvert mellemværende med Nykredit Bank A/S i Den 7. Himmel A/S. Kautionen anslås til maksimalt at andrage kr. 5.984.614.

Som følge af selskylderkautionen forventes at træde i kraft med en andel til selskabet på 50% af kr. 5.984.614 svarende til kr. 2.992.307, er der i selskabets balance afsat skyldig hovedstol til Nykredit Bank A/S kr. 2.992.307.

Modsætningsvis er der medtaget et tilgodehavende på kr. 2.992.307 hos Den 7. Himmel A/S under konkurs. Da det ikke forventes, at Den 7. Himmel A/S under konkurs kan indfri beløbet kr. 2.992.307, er beløbet nedskrevet 100%.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende.

Af konkurrencemæssige årsager har selskabet, jvf. bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v., besluttet at undlade at vise omsætningen samt eksterne udgifter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke firmaets finansielle stilling.

Direktionen har i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven § 110 i lighed med tidligere år undladt at udarbejde koncernregnskab. Dette skyldes, at koncernen ikke overskrider nogen af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, at Den 7. Himmel af 2012 ApS ikke besidder aktiemajoriteten eller det stemmemæssige flertal i Den 7. Himmel A/S, og at datterselskabet er under konkurs.

Direktionen finder derfor, at selskabet opfylder bestemmelserne for, at der ikke udarbejdes koncernregnskab.

.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Resultatopgørelse

Værditilvækst

Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterie, men har valgt i medfør af årsregnskabslovens § 32 at undlade at vise nettoomsætningen, da selskabets afsætning sker til et begrænset og gennemskueligt marked, hvorfor oplysningen vil kunne skade selskabets konkurrencemæssige stilling.

Under værditilvækst er modregnet andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt stiftelsesomkostninger ved låneoptagelse.

Indtægter af kapitalandele:

Indtægter af kapitalandele og op-/nedskrivning aktier er medtaget under indtægter af kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede brugstid eller over den økonomiske levetid, hvor denne er kortere, med følgende årlige satser:

Driftsmidler : lineært 25% p.a.

Anlægsaktiver, med en anskaffessum under kr. 12.300 pr. enhed i anskaffelsesåret, udgiftsføres.

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum medtages til pålydende ifølge lejekontrakter.

Datterselskabet Den 7. Himmel A/S under konkurs er ansat til kr. 0.

Varebeholdning

Varelageret er værdiansat til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Efter vurdering af de enkelte debitorer optages tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat hensættes med 0,25 af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter vedrører forudbetalte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		559.429	-6.000
Personaleomkostninger	1	-386.663	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.659	0
Resultat af ordinær primær drift		148.107	-6.000
Andre finansielle indtægter		541	1
Øvrige finansielle omkostninger			0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .		-2.992.307	0
Andre finansielle omkostninger		-64.401	-6.179
Ordinært resultat før skat		-2.908.060	-12.178
Ekstraordinært resultat før skat		-2.908.060	
Andre skatter		-14.000	0
Årets resultat		-2.922.060	-12.178
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.922.060	-12.178
I alt		-2.922.060	-12.178

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.812	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	23.812	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		37.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	37.500	0
Anlægsaktiver i alt		61.312	0
Fremstillede varer og handelsvarer		771.990	0
Varebeholdninger i alt		771.990	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.258	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Periodeafgrænsningsposter		38.986	0
Tilgodehavender i alt		158.244	0
Likvide beholdninger		200.845	70.878
Omsætningsaktiver i alt		1.131.079	70.878
AKTIVER I ALT		1.192.391	70.878

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-3.107.548	-185.488
Egenkapital i alt	4	-2.982.548	-60.488
Hensættelse til udskudt skat		14.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		14.000	0
Gæld til banker		2.961.807	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		404.329	0
Skyldig selskabsskat		573	0
Anden gæld		232.418	131.366
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		307.396	0
Del af periodeafgrænsningsposter		254.416	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.160.939	131.366
Gældsforpligtelser i alt		4.160.939	131.366
PASSIVER I ALT		1.192.391	70.878

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	349.000	0
Beregnete feriepenge funktionærer	35.000	0
Andre omkostninger til social sikring	2.663	0
	386.663	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	31.750
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	31.750
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-7.938
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-7.938
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	23.812

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Depositum kr.
Kostpris primo	250.000	0
Tilgang	0	37.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	250.000	0
Nettoopskrivninger primo	-250.000	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-250.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	37.500

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Den 7. Himmel A/S under konkurs, CVR.-nr. 21 36 64 47	50%	250.000	0
	50%	250.000	0

Resultat og egenkapital pr. 31/12 for Den 7. Himmel A/S under konkurs er resultatet for 2010 og egenkapital pr. 31/12 2010, da senere oplysninger er ubekendte.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-185.488	0	-60.488
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-2.922.060	0	-2.922.060
Egenkapital ultimo	125.000	0	-3.107.548	0	-2.982.548

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Da selskabets aktivitet i al væsentlighed ikke er påvirket af den manglende kapital, og da direktionens forventninger til det regnskabsmæssige resultat for året 2013 er positivt, forventer direktionen, at selskabet over driften kan tilvejebringe den manglende kapital i de kommende år.

Direktionen har, under hensyntagen til det positive budget for den i 2012 tilkøbte virksomhed og det hidtige positive samarbejde selskabet har med bank og leverandører, valgt at aflægge årsregnskabet som en going concern.

Yderligere er Nykredit Bank A/S indstillet på, at selskabets andel af kaution på i underkanten af kr. 3.000.000, for det tidligere datterselskab, afvikles over en længere årrække.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tidligere stillet selvskyldnerkaution for et hvert mellemværende med Nykredit Bank A/S i Den 7. Himmel A/S. Kautionen anslås til maksimalt at andrage kr. 5.984.614.

Som følge af selskylderkautionen forventes at træde i kraft med en andel til selskabet på 50% af kr. 5.984.614 svarende til kr. 2.992.307, er der i selskabets balance afsat skyldig hovedstol til Nykredit Bank A/S kr. 2.992.307.

Modsætningsvis er der medtaget et tilgodehavende på kr. 2.992.307 hos Den 7. Himmel A/S under konkurs. Da det ikke forventes, at Den 7. Himmel A/S under konkurs kan indfri beløbet kr. 2.992.307, er beløbet nedskrevet 100%.