

Den 7. Himmel af 2012 ApS

Roskildevej 284
2610 Rødovre

CVR.nr.: 21 54 95 76

ÅRSRAPPORT 2014

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. april 2015

Direktør Flemming Rømer
Dirigent

ÅRSRAPPORTEN ER IKKE REVIDERET

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	11.
Balance pr. 31/12 2014	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Den 7. Himmel af 2012 ApS
Roskildevej 284
2610 Rødovre

CVR.nr.: 21 54 95 76

Hjemstedskommune: Rødovre

Telefon: 29 99 21 01
E-mail: fr@den7himmel.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 22/12 1998

Direktion

Direktør Flemming Rømer

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

Den 7. Himmel af 2012 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. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 30. januar 2015

Direktion

.....
Direktør Flemming Rømer

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med møbler, herunder fordringsvis møbler til soveværelset, tilbehør hertil og dermed beslægtet aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

4- 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTORESULTAT	879.605	800.272
1 Personaleomkostninger	-813.879	-736.836
2 Af- og nedskrivninger	-7.937	-22.237
DRIFTSRESULTAT	57.789	41.199
Andre finansielle indtægter	89	501
Finansielle omkostninger	-5.969	-13.676
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	51.909	28.024
Ekstraordinære omkostninger	-2.859.875	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.807.966	28.024
3 Skat af årets resultat	657.582	10.696
ÅRETS RESULTAT	-2.150.384	38.720
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.150.384	38.720
I ALT	-2.150.384	38.720

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.938	79.575
Materielle anlægsaktiver i alt	7.938	79.575
ANLÆGSAKTIVER I ALT	7.938	79.575
Varebeholdninger	1.366.240	1.095.502
Varebeholdninger i alt	1.366.240	1.095.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.215	83.033
Andre tilgodehavender	181.408	176.550
3 Udskudte skatteaktiver	658.805	1.223
Periodeafgrænsningsposter	14.123	25.829
Tilgodehavender i alt	890.551	286.635
Likvide beholdninger	58.030	123.155
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.314.821	1.505.292
AKTIVER I ALT	2.322.759	1.584.867

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-5.219.213	-3.068.829
	EGENKAPITAL I ALT	-5.094.213	-2.943.829
6	Anden langfristet gæld	5.821.682	2.961.807
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.821.682	2.961.807
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.360.266	1.160.197
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	123.404	235.970
3	Selskabsskat	4.883	5.298
	Anden gæld	106.737	165.424
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.595.290	1.566.889
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.416.972	4.528.696
	PASSIVER I ALT	2.322.759	1.584.867
7	Eventualforpligtelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	654.903	655.000
Pensionsbidrag	66.000	0
Andre omkostninger til social sikring	12.707	7.587
Øvrige personaleomkostninger	<u>80.269</u>	<u>74.249</u>
	<u>813.879</u>	<u>736.836</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	109.750	31.750
Tilgang i året	0	78.000
Afgang i året	<u>-78.000</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>31.750</u>	<u>109.750</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	30.175	7.938
Afskrivninger vedr. afgang	-14.300	0
Årets afskrivninger	<u>7.937</u>	<u>22.237</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>23.812</u>	<u>30.175</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.938</u>	<u>79.575</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.937</u>	<u>22.237</u>
Afskrivninger i alt	<u>7.937</u>	<u>22.237</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	5.100
Regulering af skatter for tidligere år	0	-573
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-657.582</u>	<u>-15.223</u>
	<u>-657.582</u>	<u>-10.696</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	5.100
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	5.100
Skattetillæg - 4,6 % af restskat	<u>0</u>	<u>198</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>5.298</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	0	-5.298
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-4.883</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-4.883</u>	<u>-5.298</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-3.068.829	-3.107.549
Årets resultat	<u>-2.150.384</u>	<u>38.720</u>
	<u>-5.219.213</u>	<u>-3.068.829</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Selvskyldnerkaution overfor Nykredit Bank A/S	<u>5.821.682</u>	<u>2.961.807</u>
Gæld i alt	<u>5.821.682</u>	<u>2.961.807</u>
Langfristet gæld	<u>5.821.682</u>	<u>2.961.807</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>5.821.682</u>	<u>2.961.807</u>
Note 7 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået leasingkontrakt, som udløber 25/6 - 2019, hvor restbeløbet pr. statusdag udgør 397 t.kr.		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med forpligtelser på 6 måneder svarende til 315 t.kr. pr. statusdag.		

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Flemming Rømer

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Flemming Rømer, Dalparken 26, 4622 Havdrup