

**D & S Handelsselskab ApS
Bramdrupskovvej 19
6000 Kolding**

CVR-nr: 33 96 07 27

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2014**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. juli 2015


Dirigent, Ole Mønsted

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Ledelsesberetning.....	6
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for D & S Handelsselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. juli 2015

Direktion



Ole Mønsted

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

D & S Handelsselskab ApS
Bramdrupskovvej 19
6000 Kolding

CVR-nr.: 33 96 07 27

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Mønsted

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udlejning af selskabets ejendom samt skønheds- og hudpleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlige usikkerheder ved indregningen og målingen af visse resultat- og balanceposter. Jeg henviser til note 2 i årsregnskabet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Selskabet har i regnskabsåret 2014 købt aktiviteterne i Birch & Baagø ApS som består i skønheds- og hudpleje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for D & S Handelsselskab ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet Sixton Ejendomme ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	-1.073.242	110.877
3 Personaleomkostninger.....	-85.681	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-10.418	0
DRIFTSRESULTAT	-1.169.341	110.877
Andre finansielle indtægter	-22.099	-35.848
RESULTAT FØR SKAT	-1.191.440	75.029
4 Skat af årets resultat.....	-29.400	-19.705
ÅRETS RESULTAT	-1.220.840	55.324
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-1.220.840	55.324
DISPONERET I ALT	-1.220.840	55.324

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
5 Goodwill.....	47.500	0
Immaterielle anlægsaktiver	47.500	0
6 Grunde og bygninger.....	0	3.446.950
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.931	0
6 Indretning af lejede lokaler.....	47.500	0
Materielle anlægsaktiver.....	150.431	3.446.950
ANLÆGSAKTIVER.....	197.931	3.446.950
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	209.974	0
Varebeholdninger	209.974	0
Andre tilgodehavender	109.351	0
Tilgodehavender	109.351	0
Likvide beholdninger	0	38.837
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	319.325	38.837
AKTIVER	517.256	3.485.787

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	850.000	850.000
Overført resultat.....	-1.344.413	-123.573
7 EGENKAPITAL.....	-494.413	726.427
Prioritetsgæld.....	0	2.715.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	607.341	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	607.341	2.715.000
Kreditinstitutter.....	60.333	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.000
Selskabsskat.....	28.400	19.400
Anden gæld.....	300.595	9.960
Kortfristede gældsforpligtelser	404.328	44.360
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.011.669	2.759.360
PASSIVER	517.256	3.485.787
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2014

2013

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet årets resultat er negativt og egenkapital er tabt. Det bedømmes, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være øget ordretilgang, hvilket forventes at give et forbedret resultat det kommende år. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og andre eksterne kreditgivere. Selskabet aflægges således årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen og tilstedeværelsen af nedenstående resultat- og balanceposter:

- Mellemlægning med tilknyttede virksomhed er nedskrevet til 0 kr. i årsregnskabet, da det ikke har været muligt at indhente bekræftelse fra den tilknyttede virksomhed på, at mellemlægningen eksisterede pr. balancedagen.

- Der er i balancen indregnet en mellemlægning med én medarbejder. Det har ikke været muligt at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen af mellemlægningen. Mellemlægningen med medarbejderen er ikke lønindberettet i 2014, dette skal foretages i 2015.

- Der er ikke foretaget momsafstemning for regnskabsår 2014 hvorfor værdiansættelsen af den skyldige moms pr. balancedagen ikke kan opgøres pålideligt.

- Der har ikke været muligt at opgøre leverandører af varer og tjenesteydelser på tilfredsstillende vis, hvorfor værdiansættelsen heraf kan være forkert.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	85.231	0
Andre omkostninger til social sikring	450	0
Personaleomkostninger i alt	85.681	0

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	29.400	19.400
Regulering af tidligere års skat	0	305
Skat af årets resultat i alt	29.400	19.705

NOTER

Goodwill

5 Immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris 31. december 2014	50.000
Årets af-/nedskrivninger	-2.500
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	-2.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	47.500

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	3.446.950	0	0
Tilgang i årets løb	0	108.350	50.000
Afgang i årets løb	-3.446.950	0	0
Kostpris 31. december 2014	0	108.350	50.000
Årets af-/nedskrivninger	0	-5.419	-2.500
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	0	-5.419	-2.500
Materielle anlægsaktiver i alt	0	102.931	47.500

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	850.000	0	850.000
Overført resultat.....	-123.573	-1.220.840	-1.344.413
	<u>726.427</u>	<u>-1.220.840</u>	<u>-494.413</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pr. balancedagen.