

Værløse Isenkram ApS

*Bymidten 39 A
3500 Værløse*

CVR-nummer: 33637357

*ÅRSRAPPORT
20. april 2011 - 30. september 2012*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2013



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 20. april 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Værløse Isenkram ApS
Bymidten 39 A
3500 Værløse

Telefon: 20 10 75 23
E-mail: j.rossing@sol.dk

CVR-nr.: 33 63 73 57
Regnskabsår: 20. april - 30. september

Direktion Jan Rossing

Revisor DAN REVISION NAKSKOV A/S
Danagade 11
4900 Nakskov

Ejerforhold Jan Rossing, Birkegården 120, 3500 Værløse

Hovedaktivitet At drive handelsvirksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 20. april 2011 - 30. september 2012 for Værløse Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. april 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26 / 2 2013

Direktion


Jan Rossing

Revision af årsregnskab

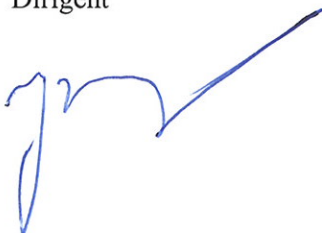
Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Værløse, den 28 / 2 2013

Dirigent



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Værløse Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Isenkram ApS for perioden 20. april 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 20. april 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at lønninger ikke bliver indberettet på dette selskabs cvr nr. 33637357, men på søsterselskabets cvr nr. 20695145, vi henviser til anvendt regnskabspraksis. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Nakskov, den 26/2 2013

DAN REVISION NAKSKOV A/S


Lynge Jensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive handelsvirksomhed indenfor isenkrammerbranchen.

Udsædvanlige forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som løber fra 20. april 2011 til 30. september 2012.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

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.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Varebeholdninger opgøres til salgspris og bliver tilbageregnet på følgende måde:

For elartikler fratrækkes en gennemsnitlig avance på 30,6 % og for øvrige vare fratrækkes en gennemsnitlig avance på 50%.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
20. april 2011 til 30. september 2012

2011/12

BRUTTOFORTJENESTE	1.549.653
Personaleomkostninger	1.156.451-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	62.251-
Andre driftsudgifter	3.350-
DRIFTSRESULTAT	327.601
Andre finansielle indtægter.....	64.465
Andre finansielle omkostninger.....	273.798-
RESULTAT FØR SKAT	118.268
Skat af årets resultat.....	32.430
ÅRETS RESULTAT	150.698
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	150.698
DISPONERET I ALT	150.698

BALANCE PR. 30. september 2012

AKTIVER

2012

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	435.756
Materielle anlægsaktiver	435.756
ANLÆGSAKTIVER	435.756
Fremstillede færdigvarer	3.338.271
Varebeholdninger	3.338.271
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	444.366
Andre tilgodehavender	60.535
Tilgodehavender	504.901
Likvide beholdninger	196.055
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.039.227
AKTIVER	4.474.983

BALANCE PR. 30. september 2012
PASSIVER

2012

Selskabskapital.....	80.000
Overført resultat.....	150.698
EGENKAPITAL.....	230.698
Kreditinstitutter.....	1.842.135
Langfristede gældsforpligtelser.....	1.842.135
Kreditinstitutter.....	823.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.359.623
Anden gæld.....	173.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	45.923
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.402.150
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	4.244.285
PASSIVER.....	4.474.983

- 1 Eventualposter mv.
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2012

1 Eventualposter mv.

Beregning af udskudt skat

Driftsmidler:

Regnskabsmæssig værdi 435.756

Skattemæssig værdi - 498.007

Skattemæssigt underskud - 67.468Beregningsgrundlag - 129.719Hensættelse til eventualskat 25% heraf, ialt - 32.430**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for virksomhedens arrangement hos Sydbank samt alt mellemværende med Din Aktive Isenkram Nakskov ApS og Din Aktive Isenkram Ballerup ApS er der tinglyst følgende:

	Nominelt	Navn
600.000 kr.		Skadesløsbrev i løsøre, Sydbank