

Horsens Pejsecenter ApS

CVR-nr. 31 48 83 97

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2013.

Norbert Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Horsens Pejsecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 18. november 2013

Direktion

Norbert Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Horsens Pejsecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Pejsecenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelageret pr. 30. juni 2013. Selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets varelager gennem andre revisionshandlinger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den ufuldstændige oplysning, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skatteloven i årets løb ikke indberettet og indbetalt a-skat m.v. korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Randers, den 18. november 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Horsens Pejsecenter ApS Over Hadstenvej 56 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 48 83 97
	Stiftet: 21. juni 2008
	Hjemsted: Hadsten
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Norbert Skov
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er drift af pejsecenter, og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres gennem egen indtjening indenfor et par år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Pejsecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bruttotab	-11.296	21.839
1 Personaleomkostninger	-194.664	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.402	-11.999
Resultat før finansielle poster	-231.362	9.840
Andre finansielle omkostninger	-21.647	-9.053
Resultat før skat	-253.009	787
2 Skat af årets resultat	31.624	-196
Årets resultat	-221.385	591
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	591
Disponeret fra overført resultat	-221.385	0
Disponeret i alt	-221.385	591

Balance 30. juni

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.401
Materielle anlægsaktiver i alt	0	25.401
Anlægsaktiver i alt	0	25.401
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	250.000	0
Varebeholdninger i alt	250.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.350	26.350
3 Udskudt skatteaktiv	7.084	34.635
Tilgodehavende selskabsskat	59.175	0
Andre tilgodehavender	35.947	0
Tilgodehavender i alt	128.556	60.985
Omsætningsaktiver i alt	378.556	60.985
Aktiver i alt	378.556	86.386

Balance 30. juni

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-433.600	-212.215
	Egenkapital i alt	-308.600	-87.215
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	72.089	97.870
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	14.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	533.590	6.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	57.462	47.462
	Anden gæld	24.015	8.019
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>687.156</u>	<u>173.601</u>
	Gældsforpligtelser i alt	687.156	173.601
	Passiver i alt	378.556	86.386

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	188.634	0
Andre omkostninger til social sikring	2.730	0
Personalemkostninger i øvrigt	3.300	0
	<u>194.664</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-59.175	0
Årets regulering af udskudt skat	27.551	196
	<u>-31.624</u>	<u>196</u>
	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	34.635	34.831
Udskudt skat af årets resultat	-27.551	-196
	<u>7.084</u>	<u>34.635</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-212.215	-212.806
Årets overførte overskud eller underskud	-221.385	591
	<u>-433.600</u>	<u>-212.215</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 72 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 150 t.kr.

Selskabet har desuden afgivet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank's engagement med selskaberne Vento Holding ApS, Domo Ejendomme ApS samt Vento Nordic A/S. Selskabernes samlede engagement med Jyske Bank udgør pr. 30/6 2013 i alt 8.480 t.kr.