

BoConcept Roskilde A/S

CVR-nr. 27 71 99 88

Årsrapport for 2012/13
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/08 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013	11
Balance pr. 30. april 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 for BoConcept Roskilde A/S.

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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. august 2013

Direktion



Niels Peter Bernhard Nielsen
direktør

Bestyrelse



Hans Barslund
formand



Per Ø. Nielsen



Niels Peter Bernhard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BoConcept Roskilde A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BoConcept Roskilde A/S for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Herning, den 29. august 2013

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor



Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BoConcept Roskilde A/S
Industrivej 20
4000 Roskilde

Telefon: 46 73 01 50
Telefax: 46 73 01 80
Hjemmeside: www.boconcept.dk

CVR-nr.: 27 71 99 88
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 1. maj 2004
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Hans Barslund, formand
Per Ø. Nielsen
Niels Peter Bernhard Nielsen

Direktion

Niels Peter Bernhard Nielsen, direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
7400 Herning

Pengeinstitut

Nordea
Algade 16
4000 Boskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive møbelforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 328.811, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 920.268.

To af selskabets aktionærer har overdraget deres aktierandele til N.P.N. Invest ApS, og har i den forbindelse indbetalt TDKK 400 til selskabet, for at frigøres fra samtlige forpligtelser. De TDKK 800 er indtægtsført under "Andre indtægter" i bruttofortjenesten.

Kapitalberedskabet

Egenkapitalen er negativ med TDKK 937, og selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres gennem overskud i de kommende år.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige til at dække selskabets likviditetsbehov og ledelsen aflægger dermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, men henviser til note 1, hvori usikkerheden om forudsætningen for virksomhedens fortsatte drift beskrives.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BoConcept Roskilde A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Varemærker

Varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Varemærker afskrives lineært over aktivets forventede brugstid, der udgør 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.067.752	592.636
Personaleomkostninger		<u>-1.149.712</u>	<u>-952.902</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-81.960	-360.266
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-182.903</u>	<u>-190.582</u>
Resultat før finansielle poster		-264.863	-550.848
Finansielle omkostninger	2	<u>-63.948</u>	<u>-57.506</u>
Resultat før skat		-328.811	-608.354
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-328.811</u>	<u>-608.354</u>
Overført overskud		<u>-328.811</u>	<u>-608.354</u>
		<u>-328.811</u>	<u>-608.354</u>

Balance pr. 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Varemærker		30.000	45.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	30.000	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.080
Indretning af lejede lokaler		206.789	371.612
Materielle anlægsaktiver	4	206.789	374.692
Deposita		291.995	295.320
Finansielle anlægsaktiver		291.995	295.320
Anlægsaktiver i alt		528.784	715.012
Færdigvarer og handelsvarer		1.188.509	1.098.718
Varebeholdninger		1.188.509	1.098.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.276	347.028
Periodeafgrænsningsposter		82.108	85.323
Tilgodehavender		149.384	432.351
Likvide beholdninger		3.316	4.997
Omsætningsaktiver i alt		1.341.209	1.536.066
Aktiver i alt		1.869.993	2.251.078

Balance pr. 30. april 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		1.975.000	1.975.000
Overført resultat		-2.895.268	-2.566.457
Egenkapital	5	<u>-920.268</u>	<u>-591.457</u>
Ansvarligt lån		572.181	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>572.181</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		382.272	1.240.048
Modtagne forudbetalinger fra kunder		270.436	396.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.325.395	350.122
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	572.579
Anden gæld		159.127	211.475
Periodeafgrænsningsposter		80.850	71.614
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.218.080</u>	<u>2.842.535</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.790.261</u>	<u>2.842.535</u>
Passiver i alt		<u>1.869.993</u>	<u>2.251.078</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

BoConcept Roskilde A/S har fuld opbakning fra selskabets nuværende investorer, NPN Invest ApS og BoConcept A/S. BoConcept A/S har et tilgodehavende i selskabet på TDKK 1.184, som de ikke har til hensigt at tilbagekalde, medmindre selskabet har de likvide midler til at kunne udligne mellemværendet.

Selskabet har haft et regnskabsmæssigt tab på DKK 328.811, samt en negativ egenkapital på DKK 920.268. Det er således en forudsætningen, at BoConcept A/S fortsat vil stille deres kredit overfor BoConcept Roskilde A/S, for at selskabet kan fortsætte deres drift. Selskabet har igangsat nye initiativer og der er udarbejdet et likviditetsbudget som indikerer, at selskabet ved egen hjælp kan reetablere egenkapitalen og på sigt tilbagebetale deres udestående med BoConcept A/S. Såfremt budgettet overholdes og selskabets nye initiativer overholdes er det ledelsens klare forventning, at BoConcept A/S fortsat vil give den nuværende kredit og årsrapporten er derfor aflagt efter forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	167
Andre finansielle omkostninger	<u>63.948</u>	<u>57.339</u>
	<u>63.948</u>	<u>57.506</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Varemærker</u>
Kostpris 1. maj 2012	<u>150.000</u>
Kostpris 30. april 2013	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012	105.000
Årets afskrivninger	<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2013	<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>30.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2012	252.928	1.648.231
Afgang i årets løb	<u>-80.240</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2013	<u>172.688</u>	<u>1.648.231</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012	249.848	1.276.619
Årets afskrivninger	3.080	164.823
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-80.240</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2013	<u>172.688</u>	<u>1.441.442</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>0</u>	<u>206.789</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2012	1.975.000	-2.566.457	-591.457
Årets resultat	0	-328.811	-328.811
Egenkapital 30. april 2013	1.975.000	-2.895.268	-920.268

Selskabskapitalen består af 1.975.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. maj 2012	1.975.000	505.000	505.000	505.000	505.000
Tilgang i året	0	1.470.000	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. april 2013	1.975.000	1.975.000	505.000	505.000	505.000

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejekontrakter		
Huslejekontrakter indgået med uopsigelighed op til 5 år, svarende til	4.265.000	421.000

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

N.P.N. Invest ApS, Terrasserne 154, 4000 Roskilde

BoConcept A/S, Fabriksvej 4, 6870 Ølgod