

House of Coal ApS

CVR-nr. 35 37 88 98

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2015.

Anita Sig Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for House of Coal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. marts 2015

Direktion

Anita Sig Larsen

Janni Laursen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i House of Coal ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for House of Coal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 23. marts 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Klaus Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	House of Coal ApS c/o Anita Sig Larsen Wagnersvej 184 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 37 88 98
	Stiftet: 11. juni 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Anita Sig Larsen, Wagnersvej 184, 7500 Holstebro Janni Laursen, Ligustervej 47, 8600 Silkeborg
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i at drive handel med udvikling og salg af aktivt kul fremstillet af bambus i Thailand til brug for rensning af luft og absorbering af lugt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -32 t.kr. mod 6 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -44 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Da sidste år var første regnskabsår, omfatter sammenligningstallene kun en periode på ca. 7 måneder. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af omstruktureringer i ejerkredsen, som har medført flere engangsomkostninger. Selskabet har genereret et positivt resultat, hvis der ses bort fra disse.

Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen 32 t.kr., og over halvdelen af anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år ligesom det forventes, at den nødvendige likviditet vil være til stede. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat og en stigende egenkapital, idet årets resultat forventes henlagt til egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for House of Coal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2014	11/6 - 31/12 2013
Bruttotab	-32.159	5.664
1 Personaleomkostninger	-21.936	-13.528
Finansielle omkostninger	-2.755	0
Resultat før skat	-56.850	-7.864
Skat af årets resultat	12.400	800
Årets resultat	-44.450	-7.064
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-44.450	-7.064
Disponeret i alt	-44.450	-7.064

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Handelsvarer		159.494	151.344
Varebeholdninger i alt		<u>159.494</u>	<u>151.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.459	2.586
Udskudte skatteaktiver		13.200	800
Tilgodehavender i alt		<u>18.659</u>	<u>3.386</u>
Likvide beholdninger		<u>3.553</u>	<u>17.378</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>181.706</u>	<u>172.108</u>
Aktiver i alt		<u>181.706</u>	<u>172.108</u>
Passiver			
Egenkapital			
2 Virksomhedskapital		80.000	80.000
3 Overført resultat		-47.514	-3.064
Egenkapital i alt		<u>32.486</u>	<u>76.936</u>
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		149.220	95.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>149.220</u>	<u>95.172</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>149.220</u>	<u>95.172</u>
Passiver i alt		<u>181.706</u>	<u>172.108</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2014	11/6 - 31/12 2013
1. Personalemkostninger		
Gager	6.000	0
Personalemkostninger i øvrigt	15.936	13.528
	21.936	13.528
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
	80.000	80.000
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-3.064	0
Årets overførte resultat	-44.450	-7.064
Overført fra "Overkurs ved emission"	0	4.000
	-47.514	-3.064