

## **Odense Design Snedkeri ApS**

CVR-nr. 34 79 98 49

### **Årsrapport 2012/13**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 9/7 2014

---

Poirt Klos  
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ  
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955  
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 23. november 2012 - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013 for Odense Design Snedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013.

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

Odense, den 9. juli 2014

**Direktion**

Piotr Klos

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Odense Design Snedkeri ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Design Snedkeri ApS for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 fremgår det, at selskabet arbejder med tilpasning af virksomhedens omkostninger og aktivitet. Tilpasninger er endnu ikke fuldt ud gennemført.

Vi kan derfor ikke vurdere de mulige konsekvenser for værdiansættelsen af alle væsentlige aktiver på i alt 492 t.kr i selskabet. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at vurdere den mulige indvirkning på årsregnskabet.

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 36 t.kr. Vi har ikke foretaget en fysisk lagerkontrol af selskabets fysiske varebeholdninger. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2013 som er indregnet i balancen med kr. 36 t.kr.

#### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt kildeskatteloven, idet der ikke rettidigt er indberettet og indeholdt A-skat af værdi af fribil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende berigtiget.

#### 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.

Odense, den 9. juli 2014

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Jacob Pedersen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Odense Design Snedkeri ApS Stenhuggervej 17 5230 Odense M CVR-nr.: 34 79 98 49 Regnskabsår: 23. november - 31. december Hjemsted: Odense
<b>Direktion</b>	Piotr Klos
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er byggeri og hertil knyttet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 276.532, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 196.532.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, ledelsen skal i henhold til selskabsloven § 119 indenfor 6 mdr. efter konstateringen heraf, redegøre for selskabets økonomiske stilling samt stille forslag om beslutning om reetablering af kapitalen.

På baggrund af selskabets underskud og tabte kapital har selskabets ledelse iværksat omstruktureringer og omkostningstilpasninger. Ledelsen forventer på baggrund af de igangsatte tiltag at selskabet drift i 2014 vil blive positiv og derved at have det fornødne kapitalberedskab. Ledelsen forventer ligeledes at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Design Snedkeri ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### 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.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

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 25,0%.

### Gældsforpligtelser

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

## RSM plus

## Resultatopgørelse 23. november 2012 - 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.629.257</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.877.625</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-248.368</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-27.982</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-276.350</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-182</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-276.532</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-276.532</u></u></b>
Overført overskud		<u>-276.532</u>
		<b><u><u>-276.532</u></u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>195.018</u>
		<u>195.018</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>40.000</u>
		<u>40.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>235.018</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>36.224</u>
		<u>36.224</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.004
Andre tilgodehavender		<u>25.054</u>
		<u>194.058</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>26.381</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>256.663</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>491.681</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2012/13 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	6	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-276.532</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>-196.532</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.355
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.444
Anden gæld		<u>376.414</u>
		<u>688.213</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>688.213</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<u><b>491.681</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, ledelsen skal i henhold til selskabsloven § 119 indenfor 6 mdr. efter konstateringen heraf, redegøre for selskabets økonomiske stilling samt stille forslag om beslutning om reetablering af kapitalen.

På baggrund af selskabet underskud og tabte kapital har selskabets ledelse iværksat omstruktureringer og omkostningstilpasninger. Ledelsen forventer på baggrund af de igangsatte tiltag at selskabet drift i 2014 vil blive positiv og derved at have det fornødne kapitalberedskab. Ledelsen forventer ligeledes at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

	2012/13
	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.827.346
Andre omkostninger til social sikring	32.796
Andre personaleomkostninger	<u>17.483</u>
	<b><u><u>1.877.625</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>182</u>
	<b><u><u>182</u></u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 23. november 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>223.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>223.000</u>
Af- og nedskrivninger 23. november 2012	0
Årets afskrivninger	<u>27.982</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>27.982</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>195.018</u></u></b>

### 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 23. november 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>40.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ODSN ApS	Odense	50%	80.000	0

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 23. november 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-276.532</u>	<u>-276.532</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-276.532</u></b>	<b><u>-196.532</u></b>

Selskabskapitalen består af 1 anpart er à nominelt kr. 80.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter for manglende afregning af kildeskat i forbindelse med manglende indberetning af fri bil.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet pant i driftsmidler og maskiner på t.kr. 50. Den bogførte værdi pr. 31. december 2013 udgør t.kr. 195.