

JUVITA HOME DECORATION APS

Årsrapport for
1. juli 2012 – 30. juni 2013
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 9/12-2013



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Juvita Home Decoration ApS
Kalbyvej 32
4684 Holmegaard
Danmark

CVR-nr.: 31 58 57 59
Stiftet: 1. juli 2008
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion: Christian Boye

Revision: MAZARS
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse for 1. juli 2012 – 30. juni 2013	12
Balance pr. 30. juni 2013	13 - 14
Noter til årsregnskabet	15 - 18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Juvita Home Decoration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2013

Direktion:



Christian Boye

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Juvita Home Decoration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Juvita Home Decoration ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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, fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden omkring fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er under forudsætning af, at aktivitetsniveau og indtjening øges, herunder at der opretholdes kreditfaciliteter eller likviditet i øvrigt til finansiering af den fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valg af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 7, hvor ledelsen gør opmærksom på, at lån til virksomhedsdeltagere og ledelse i årets løb, maksimeret til t.kr. 4, ikke har været i overensstemmelse med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har ikke i alle tilfælde foretaget korrekt indberetning og afregning af moms, hvorfor 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.

København, den 25. november 2013
MAZARS
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Pia Lillenhæk
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive fabrikations- og handelsvirksomhed samt al virksomhed beslægtet hermed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og passiver.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

Den forventede udvikling

Selskabet har øget fokus på det forretningsmæssige grundlag i 2013/2014. Øget aktivitetsniveau og indtjening skal forbedre likviditeten og den daglige drift. Der henvises i øvrigt til note 1.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Juvita Home Decoration ApS for 2012/2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Årsrapporten indeholder desuden sammenligningstal.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Juvita Home Decoration ApS er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indeholder modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2012 – 30. JUNI 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
			t.kr
BRUTTORESULTAT:		3.543.276	4.713
Personaleomkostninger		-2.576.253	-3.279
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		-782.982	-729
Andre driftsindtægter		63.481	63
DRIFTSRESULTAT:		247.522	768
Finansielle indtægter	2	17.002	27
Finansielle omkostninger	3	-508.396	-359
RESULTAT FØR SKAT:		-243.872	436
Skat af årets resultat	4	43.856	-54
ÅRETS RESULTAT:		-200.016	382
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		-200.016	382
DISPONERET I ALT:		-200.016	382

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

	Note	30.06.2013	30.06.2012 t.kr.
AKTIVER:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.121.575	1.218
Materielle anlægsaktiver	5	1.121.575	1.218
ANLÆGSAKTIVER:		1.121.575	1.218
Varebeholdninger	6	8.034.444	7.505
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		4.180.695	3.739
Udskudt skatteaktiv		150.000	150
Andre tilgodehavender		71.973	100
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	3.502	3
Periodeafgrænsningsposter		36.545	37
Tilgodehavender		4.442.715	4.029
Likvide beholdninger		50.587	835
OMSÆTNINGSAKTIVER:		12.527.746	12.369
AKTIVER:		13.649.321	13.587

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

	Note	30.06.2013	30.06.2012 t.kr.
PASSIVER:			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000
Overført resultat		866.079	1.066
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL:	8	<u>2.866.079</u>	<u>3.066</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.669.205	1.950
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.669.205</u>	<u>1.950</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	327.156	0
Gæld til pengeinstitutter		4.269.849	3.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.473.638	1.954
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.877.176	2.023
Selskabsskat		0	74
Anden gæld		1.098.736	584
Periodeafgrænsningsposter		67.482	80
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.114.037</u>	<u>8.571</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:		<u>10.783.242</u>	<u>10.521</u>
PASSIVER:		<u>13.649.321</u>	<u>13.587</u>
Fortsat drift	1		
Kontraktretlige forpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

1 FORTSAT DRIFT:

Selskabets fortsatte drift er under forudsætning af, at aktivitetsniveau og indtjening øges, herunder at der opretholdes kreditfaciliteter eller likviditet i øvrigt til finansiering af den fortsatte drift.

Kapitalejere aflægges som følge heraf årsrapporten for 2012/2013 under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
		t.kr.
2 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter, tilgodehavende kapitalejer	300	0
Andre renteindtægter	<u>16.702</u>	<u>27</u>
	<u>17.002</u>	<u>27</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	431.996	359
Renter tilknyttede virksomheder	<u>76.400</u>	<u>0</u>
	<u>508.396</u>	<u>359</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af årets resultat	0	74
Regulering af udskudt skat	0	-20
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-43.856</u>	<u>0</u>
	<u>-43.856</u>	<u>54</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. juli 2012	3.427.406
Tilgang	686.875
Afgang	0
Kostpris pr. 30. juni 2013	<u>4.114.281</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2012	2.209.727
Årets afskrivninger	782.982
Afskrivninger pr. 30. juni 2013	<u>2.992.706</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2013:	<u>1.121.575</u>

	<u>30.06.2013</u>	<u>30.06.2012</u> t.kr.
6 VAREBEHOLDNINGER:		
Råvarer og hjælpematerialer	2.057.379	2.419
Fremstillede varer og handelsvarer	5.977.065	5.086
	<u>8.034.444</u>	<u>7.505</u>
7 TILGODEHAVENDE HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE:		
Saldo pr. 1. juli 2012	3.202	0
Tilgang i året	0	3
Afgang i året	0	0
	3.202	3
Tilskrevet rente	300	0
	<u>3.502</u>	<u>3</u>

Selskabet har ydet lån til ledelsen, hvoraf der er beregnet lovpligtige renter, kr. 300, jf. selskabslovens krav om inddrivelse af lovpligtige renter i forbindelse med lån ydet i strid med selskabsloven.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

8 EGENKAPITAL:

	01.07.2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	30.06.2013
Virksomhedskapital	2.000.000	0	0	2.000.000
Overført resultat	1.066.095	0	-200.016	866.079
Foreslået udbytte til kapitalejer	0	0	0	0
	<u>3.066.095</u>	<u>0</u>	<u>-200.016</u>	<u>2.866.2079</u>

Virksomhedskapitalen består af 2.000 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	01.07.2012 gæld i alt	30.06.2013 gæld i alt	Afdrag 2013/2014	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>1.950.000</u>	<u>1.996.361</u>	<u>327.156</u>	<u>350.000</u>

10 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 1. januar 2015. Lejeforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2013 t.kr. 630.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med restløbetid på op til 18 måneder. Den resterende leasingforpligtelse udgør pr. 30. juni 2013 t.kr. 293 ekskl. moms.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

11 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet's, CB K32 ApS, lån i pengeinstitut, p.t. max. t.kr. 229 og kassekredit p.t. max. t.kr. 100.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabet's, C.B Invest ApS, engagement i pengeinstitut p.t. max t.kr. 0.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for t.kr. 3.000 med sikkerhed i drivmidler m.v., lagerbeholdning, besætning, køretøjer, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel udgørende en samlet regnskabsmæssig værdi t.kr. 13.337

Selskabet har afgivet skadesløsbrev for t.eur. 134 svarende til ca. t.kr. 1.000 med virksomhedspant i varelager. Pr. 30. juni 2013 udgør restforpligtelse t.kr. 18.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet pantsat løsøre i form af driftsmidler til en samlet værdi på t.kr. 146. Den bogførte værdi udgør t.kr. 150.

12 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Ejerforhold:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Christian Boye
Stibjergvej 105
4220 Korsør

Grundlag for bestemmende indflydelse

Direktør

Bestemmende indflydelse

C.B Invest ApS
Stibjergvej 105
4220 Korsør

Grundlag for bestemmende indflydelse

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

CB K32 ApS
Kalbyvej 32
4684 Holmegaard

Søsterselskab