addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

E. Hjelm-Hansen ApS

Nørregade 32

4600 Køge

(CVR-nr. 83 15 83 28)

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2014

P. Hjelm-Hansen

Peter Hjelm-Hansen
Dirigent

Galoche Allé 6 4600 Køge T: 56 64 05 00 F: 56 64 05 25 E: post@addere.dk W: addere.dk CVR: 34 58 99 92

Uafhængigt medlem af DFK International

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	**2**
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	**3**
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	**4**
Årsregnskab for 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	**6**
Resultatopgørelse	**9**
Balance	**10**
Noter	**12**

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Hjelm-Hansen ApS Nørregade 32 Telefon:	 56 65 06 30
	CVR-nr.: Regnskabsperiode:	83 15 83 28 1. oktober 2012 - 30. september 2013
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med møbler og andet boligudstyr.	
Direktion	Peter Hjelm-Hansen Lars Hjelm-Hansen	
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for E. Hjelm-Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Endvidere indstilles det til generalforsamlingens godkendelse, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 4. februar 2014

Direktion

Peter Hjelm-Hansen Lars Hjelm-Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i E. Hjelm-Hansen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for E. Hjelm-Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Køge, den 4. februar 2014

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Bent Sønberg
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for E. Hjelm-Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år, restværdi 0-18 % af kostpris

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Bruttofortjeneste	**712.910**	**1.035.927**
1	Personaleomkostninger	-943.310	-1.144.234
	Af- og nedskrivninger	-31.592	-47.888
	Driftsresultat	**-261.992**	**-156.195**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	75
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-14.088	-9.045
	Andre finansielle omkostninger	-76.114	-77.849
	Resultat før skat	**-352.194**	**-243.014**
2	Skat af årets resultat	59.000	60.626
	ÅRETS RESULTAT	**-293.194**	**-182.388**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-293.194	-182.388
	Anvendelse i alt	**-293.194**	**-182.388**

Balance pr. 30. september

AKTIVER

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.534	93.126
	Materielle anlægsaktiver i alt	**61.534**	**93.126**
	Andre tilgodehavender	1.700	1.700
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**1.700**	**1.700**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**63.234**	**94.826**
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.635.795	1.873.495
	Varebeholdninger i alt	**1.635.795**	**1.873.495**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.346	146.258
	Udskudt skatteaktiv	218.763	186.881
	Tilgodehavender i alt	**222.109**	**333.139**
	Likvide beholdninger	**17.663**	**21.298**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.875.567**	**2.227.932**
	AKTIVER I ALT	**1.938.801**	**2.322.758**

Balance pr. 30. september

PASSIVER

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	25.867	319.061
3	**EGENKAPITAL I ALT**	**225.867**	**519.061**
	Kreditinstitutter m.v.	0	16.410
	Langfristet gæld i alt	**0**	**16.410**
	Kreditinstitutter m.v.	627.112	743.330
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.576	49.787
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.625	579.458
	Gæld til tilknyttede virksomheder	296.343	186.278
	Anden gæld	440.278	228.434
	Kortfristet gæld i alt	**1.712.934**	**1.787.287**
	GÆLD I ALT	**1.712.934**	**1.803.697**
	PASSIVER I ALT	**1.938.801**	**2.322.758**

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

Note		2012/13 kr.	2011/12 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
	Gager og lønninger	845.381	986.910
	Pensioner	73.860	125.193
	Andre udgifter til social sikring	24.069	32.131
		943.310	**1.144.234**
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-27.118	-9.425
	Årets regulering af udskudt skat	-31.882	-51.201
		-59.000	**-60.626**
3	**Egenkapital**		
	Selskabskapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
		200.000	**200.000**
	Overført resultat		
	Overført resultat primo	319.061	501.449
	Årets resultat	-293.194	-182.388
		25.867	**319.061**
	Egenkapital ultimo	**225.867**	**519.061**
4	**Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**		
	Sambeskatning		
	E. Hjelm-Hansen ApS hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.		