Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Telefon 89 25 25 25
Telefax 89 25 25 50
www.deloitte.dk

FB & I ApS

CVR-nr. 32310540

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10.03.2014

Dirigent

Navn: Peder Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FB & I ApS
Fabrikvej 17
8800 Viborg

CVR-nr.: 32310540
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Torben Agerkilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for FB & I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10.03.2014

Direktion

Torben Agerkilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FB & I ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FB & I ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 10.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard	Louise B. Godsk
statsautoriseret revisor	statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er detailsalg af børnetøj og interiører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 2.376 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter statusdagen besluttet at foretage lukning af butikken i Charlottenlund. Konsekvenserne ved lukningen er indarbejdet i indeværende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I årsrapporten er nettoomsætning samt produktionsomkostninger sammendraget i henhold til årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til handelsvarer, fragt og lønninger.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salg- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.
Immaterielle rettigheder mv. omfatter aktiverede omkostninger til nøglepenge.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		**992.067**	**836.805**
Distributionsomkostninger		(1.632.241)	(1.490.434)
Administrationsomkostninger		(1.588.962)	(1.953.318)
Driftsresultat		**(2.229.136)**	**(2.606.947)**
Andre finansielle indtægter		610	458
Andre finansielle omkostninger	1	(147.511)	(172.654)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(2.376.037)**	**(2.779.143)**
Skat af ordinært resultat	2	0	(132.000)
Årets resultat		**(2.376.037)**	**(2.911.143)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.376.037)	(2.911.143)
		(2.376.037)	**(2.911.143)**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	492.731
Immaterielle anlægsaktiver	3	**0**	**492.731**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	396.800
Indretning af lejede lokaler		0	766.006
Materielle anlægsaktiver	4	**0**	**1.162.806**
Andre tilgodehavender		309.329	661.352
Finansielle anlægsaktiver		**309.329**	**661.352**
Anlægsaktiver		**309.329**	**2.316.889**
Fremstillede varer og handelsvarer		623.374	1.136.158
Varebeholdninger		**623.374**	**1.136.158**
Andre tilgodehavender		0	390.682
Periodeafgrænsningsposter		0	77.023
Tilgodehavender		**0**	**467.705**
Likvide beholdninger		**24.037**	**147.997**
Omsætningsaktiver		**647.411**	**1.751.860**
Aktiver		**956.740**	**4.068.749**

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital		81.000	81.000
Overført overskud eller underskud		62.331	188.368
Egenkapital		**143.331**	**269.368**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.787	1.104.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		324.756	2.454.294
Anden gæld		187.866	240.823
Kortfristede gældsforpligtelser		**813.409**	**3.799.381**
Gældsforpligtelser		**813.409**	**3.799.381**
Passiver		**956.740**	**4.068.749**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	81.000	188.368	269.368
Øvrige egenkapitalposteringer	0	2.250.000	2.250.000
Årets resultat	0	(2.376.037)	(2.376.037)
Egenkapital ultimo	**81.000**	**62.331**	**143.331**

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	142.822	163.997
Renteomkostninger i øvrigt	4.689	8.657
	147.511	**172.654**

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	132.000
	0	**132.000**

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	617.900
Afgange	(352.500)
Kostpris ultimo	**265.400**
Af- og nedskrivninger primo	(125.169)
Årets nedskrivninger	(128.276)
Årets afskrivninger	(100.080)
Tilbageførsel ved afgange	88.125
Af- og nedskrivninger ultimo	**(265.400)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	877.558	1.218.375
Tilgange	0	4.769
Afgange	(471.962)	(598.255)
Kostpris ultimo	**405.596**	**624.889**
Af- og nedskrivninger primo	(480.758)	(452.369)
Årets nedskrivninger	(215.682)	(325.921)
Årets afskrivninger	(95.755)	(172.806)
Tilbageførsel ved afgange	386.599	326.207
Af- og nedskrivninger ultimo	**(405.596)**	**(624.889)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	**129.600**	**370.654**

Selskabet har indgået lejeaftale for Jægerborg Allé 35, st. th., 2920 Charlottenlund, med 6 måneders opsigelsesvarsel.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HEA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.