

ACCANTUS DENMARK APS

ÅRSRAPPORT

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2015

Mads Burgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Accantus Denmark ApS
	Navervænget 4
	6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 32 36 48 10
	Stiftet: 13. august 2009
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 31. december 2014
Direktion	Lisbeth Burgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Birkemose Allé 39
	6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank
	Vestergade 4
	6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 31. december 2014 for Accantus Denmark 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 26. maj 2015

Direktion

Lisbeth Burgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Accantus Denmark ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Accantus Denmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 31. december 2014, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 31. december 2014 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.

Kolding, den 26. maj 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med brugskunst.

Usædvanlige forhold

Selskabet indgår i et nyt koncernforhold og regnskabsåret ændres i den forbindelse fra 30/9 til 31/12.

Regnskabsåret 2013/14 forlænges som følge heraf til 31/12 (1. oktober 2013 - 31. december 2014).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014 reetableret dets egenkapital gennem kontant indskud og gældseftergivelse fra tidligere anpartshaver, samt årets overskud på 158 t.kr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Accantus Denmark ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da indeværende år er en omlægningsperiode på 15 måneder, mens sidste år dækker 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører året.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende periode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		469.893	104.962
Personaleomkostninger.....	1	-271.821	-266.547
Af- og nedskrivninger.....		-2.102	-3.000
DRIFTSRESULTAT.....		195.970	-164.585
Andre finansielle indtægter.....		3.923	1.558
Andre finansielle omkostninger.....	2	-48.031	-105.189
RESULTAT FØR SKAT.....		151.862	-268.216
Skat af årets resultat.....	3	5.693	66.303
ÅRETS RESULTAT.....		157.555	-201.913
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		157.555	-201.913
I ALT.....		157.555	-201.913

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	2.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	2.000
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	100.000	100.000
ANLÆGSAKTIVER.....		100.000	102.000
Varelager.....		369.598	394.922
Forudbetalinger for varer.....		26.037	25.515
Varebeholdninger.....		395.635	420.437
Tilgodehavender fra salg.....		78.339	215.418
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	114.690
Udskudt skatteaktiv.....		2.656	0
Andre tilgodehavender.....		45.453	0
Tilgodehavende sambeskatning.....		0	66.303
Periodeafgrænsningsposter.....		15.598	8.010
Tilgodehavender.....		142.046	404.421
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		537.681	824.858
AKTIVER.....		637.681	926.858

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Anpartskapital.....		252.000	252.000
Overført overskud.....		-65.542	-1.289.066
EGENKAPITAL.....	6	186.458	-1.037.066
Ansvarlig lånekapital.....		0	750.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	750.000
Gæld til pengeinstitutter.....		343.731	1.096.287
Leverandører af varer.....		50.765	79.293
Anden gæld.....		56.727	38.344
Kortfristede gældsforpligtelser.....		451.223	1.213.924
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		451.223	1.963.924
PASSIVER.....		637.681	926.858
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	243.040	245.640	
Pensioner	16.230	14.280	
Omkostninger til social sikring	8.034	6.627	
Andre personaleomkostninger	4.517	0	
	271.821	266.547	
 Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder	0	46.023	
Finansielle omkostninger i øvrigt	48.031	59.166	
	48.031	105.189	
 Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-66.303	
Regulering af udskudt skat	-5.693	0	
	-5.693	-66.303	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2013		15.000	
Kostpris 31. december 2014		15.000	
Afskrivninger 1. oktober 2013		13.000	
Årets afskrivninger		2.000	
Afskrivninger 31. december 2014		15.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		0	
 Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2013		100.000	
Kostpris 31. december 2014		100.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		100.000	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013.....	252.000	-1.289.066	-1.037.066
Tilskud.....		500.000	500.000
Gældseftergivelse.....		750.000	750.000
Modregnet tilgodehavende.....		-184.031	-184.031
Forslag til årets resultatdisponering.....		157.555	157.555
Egenkapital 31. december 2014.....	252.000	-65.542	186.458

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/10 2013 gæld i alt	31/12 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital.....	750.000	0	0	0
	750.000	0	0	0

Eventualposter mv.

8

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med tidligere modervirksomhed Siersbæk-Alexandersen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Sambeskatning er ophørt med Siersbæk-Alexandersen Holding ApS den 30. april 2014. Selskabet er herefter indtrådt i sambeskatning med ny modervirksomhed Mads Burgaard Holding ApS, og hæfter solidarisk med denne efter 1. maj 2014.

Skyldig skat af koncernernes sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporterne for Siersbæk-Alexandersen Holding ApS og Mads Burgaard Holding ApS, der er administrationsselskaber for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant på 1.150 t.kr. omfattende:

- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer med regnskabsmæssig værdi på 78 t.kr.
- Lager af handelsvarer med en regnskabsmæssig værdi på 396 t.kr.