

Restore.dk ApS
CVR-nr. 34474796

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 03.06.2013.

Dirigent

Navn: Søren-Michael Pihl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restore.dk ApS

Borgergade 66

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 34474796

Stiftet: 01.04.2012

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.04.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Søren-Michael Pihl, formand

Hans Ulrik Nørgaard Blom

Peter Petersen

Peter Smedegaard

Direktion

Thomas Wiborg Steen

Michael König

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.12.2012 for Restore.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.06.2013

Direktion

Thomas Wiborg Steen

Michael König

Bestyrelse

Søren-Michael Pihl
formand

Hans Ulrik Nørgaard Blom

Peter Petersen

Peter Smedegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restore.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restore.dk ApS for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.12.2012, 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr., hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på den væsentlige usikkerhed, som er anført i note 1 og 2 omkring selskabets driftsbudget for det nye forretningskoncept og at realisering af budgettet er væsentlig for selskabets fortsatte drift og værdiansættelsen af de immaterielle anlægsaktiver.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 03.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i reparationer af smartphones samt salg af tilbehør til disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 397.289 kr. Resultatet er ikke tilfredsstillende for selskabet, men årsagerne har været ekstraordinære.

Selskabet, som fortsat har været i sin etableringsfase i 2012, har tabt store nøglekunder grundet interne uregelmæssigheder. Ledelsen har taget hånd om forholdene, således at selskabets processer er forbedret fremadrettet. På kort sigt har det dog ikke været muligt, at erstatte den tabte omsætning og regulere omkostningerne i samme tempo, som omsætningen forsvandt, hvilket har medført tab.

Ledelsen forventer billedet vendt i 2013, set i lyset af en ekspansiv salgsstrategi, som forventes implementeret i første halvår.

Moderselskabet har efter balancedagen givet et lån for at Restore.dk ApS kan fortsætte sin ekspansive salgsstrategi.

Der henvises til note 1 og 2, hvor going concern og usikkerheder ved indregning og måling er beskrevet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er nystiftet i år 2012.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens forventninger. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre 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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer.

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		579.469
Personaleomkostninger	3	(737.603)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(163.526)</u>
Driftsresultat		(321.660)
 Andre finansielle indtægter	5	463
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(76.092)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(397.289)
 Skat af ordinært resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>(397.289)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(397.289)</u>
		<u>(397.289)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		98.237
Goodwill		850.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	948.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.115
Indretning af lejede lokaler		28.791
Materielle anlægsaktiver	8	72.906
Andre tilgodehavender		150.000
Finansielle anlægsaktiver		150.000
Anlægsaktiver		1.171.143
Råvarer og hjælpematerialer		254.606
Varebeholdninger		254.606
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.065
Udskudt skat		0
Andre tilgodehavender		65.773
Periodeafgrænsningsposter		6.315
Tilgodehavender		131.153
Likvide beholdninger		33.158
Omsætningsaktiver		418.917
Aktiver		1.590.060

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(77.289)</u>
Egenkapital		<u>2.711</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	<u>1.310.613</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.310.613</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.351
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.643
Anden gæld	10	<u>98.742</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>276.736</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.587.349</u>
Passiver		<u><u>1.590.060</u></u>
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Eventualforpligtelser	11	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	320.000	0	400.000
Overført til reserver	0	(320.000)	320.000	0
Årets resultat	0	0	(397.289)	(397.289)
Egenkapital ultimo	80.000	0	(77.289)	2.711

Noter

1. Going concern

Selskabet har i foråret 2013 udvidet sit forretningskoncept for at skabe en bedre indtjening fremadrettet. Selskabets ledelse forventer på baggrund heraf et overskud i 2013. Moderselskabet, Computerfriend.dk ApS, har udstedt yderligere lån til finansiering af selskabets drift og likviditetsbehov jævnfør udarbejdet budget for regnskabsåret 2013.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres. Da der er tale om et nyt forretningskoncept er det opstillede budget behæftet med væsentlig usikkerhed.

Selskabets ledelse ser positivt på selskabets muligheder for at realisere budgettet og har derfor aflagt regnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har immaterielle anlægsaktiver for 948 t.kr., der er aktiveret i balancen. En væsentlig forbedring af selskabets indtjening er afgørende for værdiansættelsen af de immaterielle anlægsaktiver. Da der er tale om et nyt forretningsområde, er det opstillede budget behæftet med væsentlig usikkerhed. Selskabets ledelse ser dog positivt på markedet og mulighederne for at udvikle forretningen yderligere. På baggrund heraf har ledelsen valgt, at bibeholde værdien af de immaterielle anlægsaktiver.

3. Personaleomkostninger

	2012 kr.
Gager og løn	720.146
Andre omkostninger til social sikring	10.866
Andre personaleomkostninger	6.591
	737.603

4. Af- og nedskrivninger

	2012 kr.
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	154.748
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.778
	163.526

5. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.
Renteindtægter i øvrigt	463
	463

Noter

	2012 kr.
6. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	75.222
Renteomkostninger i øvrigt	870
	76.092

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	102.985	1.000.000
Kostpris ultimo	102.985	1.000.000
Årets afskrivninger	(4.748)	(150.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.748)	(150.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.237	850.000

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	51.900	29.784
Kostpris ultimo	51.900	29.784
Årets afskrivninger	(7.785)	(993)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.785)	(993)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.115	28.791

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gælden til moderselskabet er langfristet, idet afdrag først påbegyndes når selskabet har tilstrækkelig likviditet til at kunne afvikle gælden – dog tidligst i 2014. Gælden tilskrives renter.

Noter

	2012
	kr.
10. Anden gæld	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	32.504
Feriepengeforpligtelser	43.938
Andre skyldige omkostninger	22.300
	98.742

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der først kan opsiges med virkning fra 01.05.2014. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 341.333 kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.