
Slot Interiør ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 32 56 50 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/1 2014

Irene Holm Slot
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Slot Interiør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 21. januar 2014

Direktion

Poul Slot

Irene Holm Slot

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Slot Interiør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Slot Interiør ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsårets udløb haft en væsentlig del af varelageret opmagasineret i forbindelse med flytning til nye lokaler, hvorfor det ikke har været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelageret pr. 30. september 2013. Selskabets lagerregistreringssystemer er ikke tilrettelagt med det sigte, og det har ikke været muligt på anden måde at foretage en efterfølgende kontrol. Varelageret pr. 30. september 2013 er i årsrapporten optaget til DKK 742.821. Vi tager forbehold for varelagerets tilstedeværelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer at anpartskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening eller yderligere kapitalindskud. Ledelsen bedømmer, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til aktiviteterne i det kommende år og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 21. januar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Slot Interiør ApS
Lindevej 11
6950 Ringkøbing

Telefon: 97321310
E-mail: slot@slotinterior.dk

CVR-nr.: 32 56 50 42
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Poul Slot
Irene Holm Slot

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål at drive detailsalg af især brugskunst samt lignende efter ledelsens beslutning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 381.539, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 906.666.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan re-etableres gennem fremtidig indtjening eller yderligere kapitalindskud. Ledelsen forventer, at likviditeten er tilstrækkelig til at gennemføre aktiviteten i regnskabsåret 2013/14. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		187.345	348.962
Personaleomkostninger	2	-508.606	-408.189
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-36.692	-26.386
Resultat før finansielle poster		-357.953	-85.613
Finansielle indtægter		486	525
Finansielle omkostninger	4	-37.422	-33.928
Resultat før skat		-394.889	-119.016
Skat af årets resultat	5	13.350	12.550
Årets resultat		-381.539	-106.466

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-381.539	-106.466
	-381.539	-106.466

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.465	21.861
Indretning af lejede lokaler		3.360	30.006
Materielle anlægsaktiver	6	36.825	51.867
Andre tilgodehavender		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		25.000	25.000
Anlægsaktiver		61.825	76.867
Færdigvarer og handelsvarer		742.821	581.323
Varebeholdninger		742.821	581.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.774	1.437
Andre tilgodehavender		54.112	22.358
Udskudt skatteaktiv		0	0
Selskabsskat		13.350	12.550
Tilgodehavender		73.236	36.345
Likvide beholdninger		2.000	29.810
Omsætningsaktiver		818.057	647.478
Aktiver		879.882	724.345

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.031.666	-650.126
Egenkapital	7	-906.666	-525.126
Kreditinstitutter		11.141	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.741	109.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.423.981	1.056.197
Anden gæld		55.685	84.228
Kortfristede gældsforpligtelser		1.786.548	1.249.471
Gældsforpligtelser		1.786.548	1.249.471
Passiver		879.882	724.345
Going concern	1		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Årets resultat		-381.539	-106.466
Reguleringer	8	60.278	47.239
Ændring i driftskapital	9	-39.437	-120.274
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-360.698	-179.501
Renteindbetalinger og lignende		486	525
Renteudbetalinger og lignende		-37.423	-34.272
Pengestrømme fra ordinær drift		-397.635	-213.248
Betalt selskabsskat		12.550	12.500
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-385.085	-200.748
Køb af materielle anlægsaktiver		-21.650	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-21.650	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		367.784	410.582
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		367.784	410.582
Ændring i likvider		-38.951	209.834
Likvider 1. oktober		29.810	-180.024
Likvider 30. september		-9.141	29.810
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.000	29.810
Kassekredit		-11.141	0
Likvider 30. september		-9.141	29.810

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening eller yderligere kapitalindskud. Ledelsen forventer, at likviditeten er tilstrækkelig til at gennemføre aktiviteten i regnskabsåret 2013/14. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	472.764	391.285
Pensioner	11.176	0
Andre omkostninger til social sikring	20.412	13.952
Andre personaleomkostninger	4.254	2.952
	508.606	408.189
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	36.692	26.386
	36.692	26.386
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.046	13.294
Indretning af lejede lokaler	26.646	13.092
	36.692	26.386

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	32.187	27.609
Andre finansielle omkostninger	5.235	6.319
	37.422	33.928

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-13.350	-12.550
	-13.350	-12.550

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	59.381	65.456
Tilgang i årets løb	21.650	0
Kostpris 30. september	81.031	65.456
Ned- og afskrivninger 1. oktober	37.520	35.450
Årets afskrivninger	10.046	26.646
Ned- og afskrivninger 30. september	47.566	62.096
Regnskabsmæssig værdi 30. september	33.465	3.360
Afskrives over	3-5 år	5 år

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-650.127	-525.127
Årets resultat	0	-381.539	-381.539
Egenkapital 30. september	125.000	-1.031.666	-906.666

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 63.750 og 1 anpart á nominelt DKK 61.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-486	-525
Finansielle omkostninger	37.422	33.928
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	36.692	26.386
Skat af årets resultat	-13.350	-12.550
	60.278	47.239
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-161.498	-158.909
Ændring i tilgodehavender	-36.091	-5.809
Ændring i leverandører m.v.	158.152	44.444
	-39.437	-120.274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Slot Interiør ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sit danske moderselskab og søsterselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.