

Værktøjshuset ApS

Nørrebrogade 55

2200 København N

CVR-nr. 26429447

Årsrapport for 2013/14

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2015

Jan Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Værktøjshuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. november 2014

Direktion

Jan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værktøjshuset ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget rettidigt angivelse af moms, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har usikkerhed omkring fortsat drift. Koncernen har betydelige gældsforpligtelser som følge af en momsgæld fra tidligere år samt påtagne kautionsforpligtelser. Afviklingsaftalen på de påtaget kautionsforpligtelser i koncernen overholdes, og det er ledelsens forventning, at der kan indgås en afviklingstale omkring momsgælden, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow. Vi henviser til yderligere omtale i note 1. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje, hvilket vi på det foreliggende grundlag er enige i.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Årsrapporten er ikke afleveret rettidigt i Erhvervsstyrelsen. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 26. november 2014

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christesen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Værktøjshuset ApS Nørrebrogade 55 2200 København N
Telefon	35 36 03 04
Telefax	35 36 15 12
CVR-nr.	26429447
Stiftelsesdato	25. januar 2002
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Jan Pedersen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel med værktøj og beslag.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Moderselskabet Møller & Mammen ApS og dennes moderselskab Møller & Pedersen Holding ApS har i 2012/13 påtaget sig 2 kautionsforpligtelser vedrørende et tredje koncernselskab. Den samlede gældsforpligtelse på kautionsforpligtelserne udgør pr. 30. september 2014 1.071 t.kr , hvilket er i overensstemmelse med de indgået afviklingsaftaler.

Den ene gældsforpligtelse, opstået ved indfrielsen af den ene kautionsforpligtelse, er ikke til koncernens bankforbindelse. I forbindelse med indgåelse af afviklingsaftalerne i 2012/13 har koncernens hovedbank krævet, at deres samlede engagement afvikles i samme takt som afviklingen af kautionsforpligtelsen, hvilket har medført en stram likviditet i 2013/14. De indgåede afviklingsaftaler er dog overholdt uden overskridelse af tidsfrister.

I revisionspåtegningerne for 2011/12 og 2012/13 har koncernens revisor taget forbehold for værdiansættelsen af af skyldig moms, der i balancerne er indregnet med 1.258 pr. 30. september 2013. I 2013/14 har skattemyndighederne valgt at efterangive denne momsgæld.

Koncernens bankforbindelse har p.t. ikke ønsket at stille en kreditramme til rådighed, der gør, at momsgælden kan afvikles, hvorfor koncernen har bedt om en afviklingsaftale med skattemyndighederne, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

På nuværende tidspunkt har skattemyndighederne ikke tilkendegivet, hvorvidt det er muligt at få sådan en afviklingsordning, hvilket giver anledning til usikkerhed om fortsat drift for koncernen.

Men det er dog ledelsens forventning, at der kan opnås en afviklingsaftale, som tilgodeser koncernens fortsatte drift.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har leveret et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret.

Med det tilfredsstillende resultat for 2013/14 og den positive udvikling i driften efter regnskabsårets udløb er det ledelsens forventning, at der kan ske en afvikling af alle gældsposterne i koncernen. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Værktøjshuset ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis måles til kontant markedsværdi ud fra vurdering foretaget af valuar.

Andre tilgodehavender, der forfalder efter 1 år indregnes som finansiell anlægsaktiv og til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		816.337	857.467
Personaleomkostninger	2	-492.316	-585.552
Driftsresultat		324.021	271.915
Finansielle indtægter	3	111	77
Finansielle omkostninger	4	-145.203	-145.718
Resultat før skat		178.929	126.274
Skat af årets resultat	5	67.014	0
Årets resultat		245.943	126.274
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		245.943	126.274
		245.943	126.274

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.100.000	3.100.000
Andre tilgodehavender		85.676	85.676
Finansielle anlægsaktiver		3.185.676	3.185.676
Anlægsaktiver		3.185.676	3.185.676
Fremstillede varer og handelsvarer		1.045.047	1.016.708
Varebeholdninger		1.045.047	1.016.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.310	11.086
Andre tilgodehavender		3.974	5.807
Periodeafgrænsningsposter		6.107	6.479
Tilgodehavender		12.391	23.372
Likvide beholdninger		9.000	11.000
Omsætningsaktiver		1.066.438	1.051.080
Aktiver		4.252.114	4.236.756

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.049.295	803.352
Egenkapital	7	1.174.295	928.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.301.257	2.426.441
Langfristede gældsforpligtelser		2.301.257	2.426.441
Gæld til banker		307.242	444.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.918	53.833
Anden gæld		420.402	383.304
Kortfristede gældsforpligtelser		776.562	881.964
Gældsforpligtelser		3.077.819	3.308.404
Passiver		4.252.114	4.236.756
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter**2013/14****2012/13****Note 1 - Fortsat drift**

Moderselskabet Møller & Mammen ApS og dennes moderselskab Møller & Pedersen Holding ApS har i 2012/13 påtaget sig 2 kautionsforpligtelser vedrørende et tredje koncernselskab. Den samlede gældsforpligtelse på kautionsforpligtelserne udgør pr. 30. september 2014 1.071 t.kr , hvilket er i overensstemmelse med de indgået afviklingsaftaler.

Den ene gældsforpligtelse, opstået ved indfrielsen af den ene kautionsforpligtelse, er ikke til koncernens bankforbindelse. I forbindelse med indgåelse af afviklingsaftalerne i 2012/13 har koncernens hovedbank krævet, at deres samlede engagement afvikles i samme takt som afviklingen af kautionsforpligtelsen, hvilket har medført en stram likviditet i 2013/14. De indgåede afviklingsaftaler er dog overholdt uden overskridelse af tidsfrister.

I revisionspåtegningerne for 2011/12 og 2012/13 har koncernens revisor taget forbehold for værdiansættelsen af af skyldig moms, der i balancerne er indregnet med 1.258 pr. 30. september 2013. I 2013/14 har skattemyndighederne valgt at efterangive denne momsgæld.

Koncernens bankforbindelse har p.t. ikke ønsket at stille en kreditramme til rådighed, der gør, at momsgælden kan afvikles, hvorfor koncernen har bedt om en afviklingsaftale med skattemyndighederne, som er tilpasset det fremtidige likviditetsflow.

På nuværende tidspunkt har skattemyndighederne ikke tilkendegivet, hvorvidt det er muligt at få sådan en afviklingsordning, hvilket giver anledning til usikkerhed om fortsat drift for koncernen.

Men det er dog ledelsens forventning, at der kan opnås en afviklingsaftale, som tilgodeser koncernens fortsatte drift.

Selskabet har leveret et tilfredstillende resultat for regnskabsåret.

Med det tilfredstillende resultat for 2013/14 og den positive udvikling i driften efter regnskabsårets udløb er det ledelsens forventning, at der kan ske en afvikling af alle gældsposterne i koncernen. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Note 2 - Personaleomkostninger

Lønninger	463.252	560.256
Omkostninger til social sikring	21.502	18.052
Andre personaleomkostninger	7.561	7.244
Personaleomkostninger i alt	492.315	585.552

Note 3 - Finansiell indtægter

Andre finansielle indtægter	111	77
Finansiell indtægter i alt	111	77

Noter

2013/14

2012/13

Note 4 - Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	96.907	97.013
Andre finansielle omkostninger	48.296	48.705
Finansielle omkostninger i alt	145.203	145.718

Note 5 - Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	67.014	0
Skatter i alt	67.014	0

Note 6 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	179.940	179.940
Af- og nedskrivninger primo	-179.940	-179.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	0

Note 7 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	803.352	245.943	1.049.295
	928.352	245.943	1.174.295

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapitalen er uændret i de sidste 5 år.

Note 8 - Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Møller og Mammen ApS, Gothersgade 42, 1123 København K

Noter

2013/14

2012/13

Note 9 - Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Møller & Pedersen Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

Note 10 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank t.kr. 307 er givet pant med t.kr. 2.000 i selskabets andelsbevis med en bogført værdi på t.kr. 3.100.

Til sikkerhed for koncernselskabs mellemværende med pengeinstitut t.kr. 1.436 er givet pant med t.kr. 2.000 i selskabets andelsbevis.