



Smaahjerter.dk ApS

CVR-nr. 27 39 22 61

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2015.

Ken Schødt Malec
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Smaahjerter.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 10. juli 2015

Direktion

Ken Schødt Malec

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Smaahjerter.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smaahjerter.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at bekræfte eller verificere tilgodehavender, der er indregnet i balancen med i alt 867 t.kr. pr. 31. december 2014.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til årsregnskabet note 1, som omtaler betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, at selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret udbetalt a'conto lønninger. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet A-skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers, den 10. juli 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smaahjerter.dk ApS Amerika Plads 10 2 th 2100 København Ø
	CVR-nr.: 27 39 22 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ken Schødt Malec
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Tronholmen 3, 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Handelsbanken
Modervirksomhed	Maleccer Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med handel af børnetøj og børnetilbehør.

Going concern forhold

Selskabets kapitalberedskab pr. 31. december 2014 er begrænset. Betingelsen for likviditeten til den fortsatte frift er, at selskabets varelagre reduceres væsentligt ved salg i 2015. Ledelsen vurderer, at dette vil ske, og på den baggrund er årsrapporten for 2014 aflagt med fortsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret gennem fremtidig positiv indtjening.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smaahjerter.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Varemærker afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	772.383	1.346.587
2 Personaleomkostninger	-333.985	-364.185
Afskrivninger	-20.000	-20.000
Driftsresultat	418.398	962.402
Andre finansielle indtægter	12.039	0
3 Andre finansielle omkostninger	-236.980	-212.386
Årets resultat	193.457	750.016
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	193.457	750.016
Disponeret i alt	193.457	750.016

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	<u>8.333</u>	<u>28.333</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.333</u>	<u>28.333</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.333</u>	<u>28.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	4.028.927	4.087.560
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>255.628</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.028.927</u>	<u>4.343.188</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	866.726	1.007.343
	Andre tilgodehavender	986	986
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>127.794</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>995.506</u>	<u>1.008.329</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.336</u>	<u>132.073</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.073.769</u>	<u>5.483.590</u>
	Aktiver i alt	<u>5.082.102</u>	<u>5.511.923</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.149.994	-1.343.451
	Egenkapital i alt	-1.024.994	-1.218.451
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	43.443
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.675.942	2.618.131
	Gæld til associerede virksomheder	964.225	3.714.778
	Anden gæld	3.466.929	354.022
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.107.096	6.730.374
	Gældsforpligtelser i alt	6.107.096	6.730.374
	Passiver i alt	5.082.102	5.511.923

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalberedskab pr. 31. december 2014 er begrænset. Betingelsen for likviditeten til den fortsatte frift er, at selskabets varelagre reduceres væsentligt ved salg i 2015. Ledelsen vurderer, at dette vil ske, og på den baggrund er årsrapporten for 2014 aflagt med fortsat drift for øje.

	2014	2013
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	333.025	362.385
Andre omkostninger til social sikring	960	1.800
	333.985	364.185

3. Andre finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	96.281	104.848
Andre renteomkostninger	140.699	107.538
	236.980	212.386

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. januar 2014	100.000
Kostpris 31. december 2014	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	71.667
Årets afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	91.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	8.333

Noter

		<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2014
Direktion	10,4%	0	127.794
6. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. januar 2014		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2014		-1.343.451	-2.093.467
Årets overførte overskud eller underskud		<u>193.457</u>	<u>750.016</u>
		<u>-1.149.994</u>	<u>-1.343.451</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			