NORLING BO AMAGER ApS

Årsrapport
22. december 2010 - 31. maj 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Rasmus Bjørn Holst Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NORLING BO AMAGER ApS	
	Reberbanegade 3	
	2300 København S	
	CVR-nr:	33373929
	Regnskabsår:	22/12/2010 - 31/05/2012
Revisor	REVISIONSFIRMAET PEDER ALBERTSEN A/S. REGISTREREDE REVISORER	
	Sct. Mortens Gade 4	
	8900 Randers C	
	CVR-nr:	18743396

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010/2012 for Norling Bo Amager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omtaler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. oktober 2012

Direktion:

Rasmus Bjørn Holst Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NORLING BO AMAGER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NORLING BO AMAGER ApS for regnskabsåret 22. december 2010 - 31. maj 2012, 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 handlinger 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2010 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Randers, 11/10/2012

Jan Brask
registreret revisor HD, FSR - danske revisorer
Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnkabet bestået af detailhandel med tekstiler mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har her i første regnskabsår, som følge af den generelle forbrugerafmatning, realiseret en noget lavere omsætning end budgetteret. I konsekvens heraf tillige med betydelige opstartsomkostninger har selskabet således måtte notere sig et underskud for regnskabsåret på 485 t.kr. før skat og 366 t.kr. efter aktivering af udskudt skatteaktiv. Selskabet har henimod regnskabsårets afslutning foretaget visse rationaliseringstiltag og vil fortsat bestræbe sig på yderlig tiltag med henblik på reduktion af omkostningsstrukturen. Selskabets ledelse påregner således at kunne nedbringe udgifterne væsentligt til bl.a. personale og huslejeomkostninger, til et niveau, som gør at forudsætningerne for overskydende drift vil være til stede i kommende regnskabsår eller senest i 2013/14, hvorfor selskabets ledelse vurdere, at forudsætningerne for selskabets fortsatte drift er til stede.

Selskabets ledelse har henover regnskabsåret noteret sig, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Som følge af et betydeligt lånemellemværende mellem selskabet og selskabets ejer på i alt 948 t.kr., ved regnskabsårets udløb, har selskabets ejer tilkendegivet, at dette udlån til selskabet, om nødvendigt vil blive konverteret til selskabskapital, for reetablering af selskabets kapitaltab. Selskabet har endvidere etableret aftaler med selskabets øvrige, væsentlige långivere, hvor selskabets ledelse har modtaget tilkendegivelser på, at disse vil udvide lånerammen, som skulle tilsikre, at selskabet i regnskabsåret 2012/13 ikke skulle komme i likviditetsmæssige vanskeligheder.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Norling Bo Amager ApS for 2010/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.
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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administra-tion, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:
Driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita er indregnet som finansille aktiver, og er optaget til nominel værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.
Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.
For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %

Gældsforpligtelser
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. dec 2010 - 31. maj 2012

	Note	2010/12
		kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**616.797**
Personaleomkostninger	**1**	-1.021.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.791
Resultat af ordinær primær drift		**-429.499**
Andre finansielle indtægter		6
Øvrige finansielle omkostninger		-55.155
Ordinært resultat før skat		**-484.648**
Ekstraordinært resultat før skat		**-484.648**
Skat af årets resultat	**2**	118.788
Årets resultat		**-365.860**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-365.860
I alt		**-365.860**

Balance 31. maj 2012

Aktiver

	Note	2010/12
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.209
Materielle anlægsaktiver i alt		**150.209**
Andre tilgodehavender		364.604
Finansielle anlægsaktiver i alt		**364.604**
Anlægsaktiver i alt		**514.813**
Fremstillede varer og handelsvarer		758.503
Varebeholdninger i alt		**758.503**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.514
Udskudte skatteaktiver		118.788
Andre tilgodehavender		37.380
Tilgodehavender i alt		**202.682**
Likvide beholdninger		82.287
Omsætningsaktiver i alt		**1.043.472**
AKTIVER I ALT		**1.558.285**

Balance 31. maj 2012

Passiver

	Note	2010/12
		kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-365.860
Egenkapital i alt	**3**	**-285.860**
Anden gæld		1.393.833
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**4**	**1.393.833**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		394.385
Anden gæld		55.927
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**450.312**
Gældsforpligtelser i alt		**1.844.145**
PASSIVER I ALT		**1.558.285**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2010/12 kr.
Løn og gager	999.370
Pensionsbidrag	7.743
Andre omkostninger til social sikring	14.392
	1.021.505

2. Skat af årets resultat

	2010/12 kr.
Regulering af eventualskat	-118.788
	-118.788

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-365.860	-365.860
Egenkapital ultimo	**80.000**	**-365.860**	**285.860**

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	1.393.833	0	1.393.833	948.333
	1.393.833	**0**	**1.393.833**	**948.333**

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Henrik Norling, Hørsholm er der afgivet skadeløsbrev - virksomhedspant 700 t.kr. med pant i varelager, goodwill og driftsinventar.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 30. nov 2012.