

Belysningskompagniet ApS

CVR-nr. 31 87 27 23

Årsrapport for 2012

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/06 2013

Flemming Zwicki Blicher
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Belysningskompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 31. maj 2013

Direktion

Flemming Zwicki Blicher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Belysningskompagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Belysningskompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har konstateret at varelageret pr. 1. januar 2012 er fejlbehæftet. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2012, var vi ikke i stand til at afgøre, om det ville være nødvendigt at regulere resultatet og egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2012. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er udfordret af organisatoriske og konjunkturbestemte omstændigheder og realiserer et betydeligt underskud og har dermed en negativ egenkapital. Selskabets ledelse arbejder på at gøre aktiviteten rentabel, men selskabets fortsatte drift er afhængig af bestående kreditfaciliteter og støtte fra moderselskabet, hvilket på nuværende tidspunkt ikke er opnået.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 31. maj 2013



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Belysningskompagniet ApS co Andersen & Nielsen A/S Meterbuen 2 2740 Skovlunde CVR-nr.: 31 87 27 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 2. december 2008 Hjemsted: Ballerup
Direktion	Flemming Zwicki Blicher
Revision	Crowe Horwath Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Strandvejen 58 2900 Hellerup
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Andersen & Nielsen A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med belysningsartikler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af organisatoriske vanskeligheder selskabet har haft i regnskabsåret, har det været vanskeligt at opgøre en nøjagtig værdi af varelageret og dermed vareforbruget.

Ledelsen har måttet foretage skøn over de fysiske beholdninger og deres kostpris. Det er ledelsens skøn, at den indregnede værdi af varelageret, og dermed vareforbruget, er berørt af en usikkerhed på +/- 10% svarende til +/- t.kr. 130.

Årets resultat og egenkapitalen er tilsvarende påvirket.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 1.104.753, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 504.753.

Selskabet er udfordret af organisatoriske og konjunkturbestemte omstændigheder og realiserer et betydeligt underskud og har dermed en negativ egenkapital.

Selskabets ledelse arbejder på at gøre aktiviteten rentabel, men selskabets fortsatte drift er afhængig af bestående kreditfaciliteter og støtte fra moderselskabet, hvilket på nuværende tidspunkt ikke er opnået.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Belysningskompagniet ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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 m.v.

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste		770.319	2.054
Personaleomkostninger	2	-1.819.974	-1.550
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.049.655	504
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-215.880	-218
Resultat før finansielle poster		-1.265.535	286
Finansielle indtægter		32.595	46
Finansielle omkostninger		-238.586	-167
Resultat før skat		-1.471.526	165
Skat af årets resultat	3	366.773	-109
Årets resultat		-1.104.753	56
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	97
Overført resultat		-1.104.753	-41
		-1.104.753	56

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Goodwill		45.825	96
Immaterielle anlægsaktiver	4	45.825	96
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.557	433
Materielle anlægsaktiver	5	104.557	433
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		333.392	-66
Tilgodehavender i associerede virksomheder		0	150
Finansielle anlægsaktiver		333.392	84
Anlægsaktiver i alt		483.774	613
Færdigvarer og handelsvarer		1.300.205	1.771
Varebeholdninger		1.300.205	1.771
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600.617	489
Andre tilgodehavender		359.895	580
Udskudt skatteaktiv		101.254	50
Selskabsskat		0	66
Tilgodehavender		1.061.766	1.185
Likvide beholdninger		1.500	14
Omsætningsaktiver i alt		2.363.471	2.970
Aktiver i alt		2.847.245	3.583

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-629.753	475
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	97
Egenkapital	6	-504.753	697
Kreditinstitutter		2.471.645	1.814
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.080	73
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.717	547
Selskabsskat		0	119
Anden gæld		634.556	333
Kortfristede gældsforpligtelser		3.351.998	2.886
Gældsforpligtelser i alt		3.351.998	2.886
Passiver i alt		2.847.245	3.583
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er udfordret af organisatoriske og konjunkturbestemte omstændigheder og realiserer et betydeligt underskud og har dermed en negativ egenkapital. Selskabets ledelse arbejder på at gøre aktiviteten rentabel, men selskabets fortsatte drift er afhængig af bestående kreditfaciliteter og støtte fra moderselskabet, hvilket på nuværende tidspunkt ikke er opnået.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.259.877	1.376
Pensionsforsikringer	88.090	0
Andre omkostninger til social sikring	28.431	40
Andre personaleomkostninger	<u>443.576</u>	<u>134</u>
	<u>1.819.974</u>	<u>1.550</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-315.970	109
Regulering af udskudt skat	<u>-50.803</u>	<u>0</u>
	<u>-366.773</u>	<u>109</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2012	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	154.175
Årets afskrivninger	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>204.175</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>45.825</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	838.900
Tilgang i årets løb	342.000
Afgang i årets løb	<u>-610.500</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>570.400</u>
Opskrivninger 1. januar 2012	<u>0</u>
	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	405.463
Årets afskrivninger	131.180
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-70.800</u>
	<u>465.843</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>104.557</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	475.000	96.609	696.609
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.609	-96.609
Årets resultat	0	-1.104.753	0	-1.104.753
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-629.753	0	-504.753

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet garanti overfor trediemand med i alt kr. 650.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsørepandebrev for nom. t.kr. 500 i selskabets løsøre og lejeret m.v. på Bernstorffsvej til sikkerhed for engagement med kreditinstituttet.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstituttet har selskabet givet virksomhedspant nom. t.kr. 3.000 i selskabets varelager, tilgodehavender fra salg, driftsmidler og goodwill. Den samlede bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2012 t. kr. 1.451.