Sengespecialisten, Herning A/S

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 30/10 2012 - 31/12 2013)

CVR-nr. 34 72 65 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6 2014

Keld Nomanni
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6

30. oktober 2012 - 31. december 2013

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2012 - 31. december 2013 for Sengespecialisten, Herning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. juni 2014

Direktion

Brian Lund Nielsen

Jørgen Bebe Staal

Bestyrelse

Peder Overgaard
formand

Knud Hougaard Klausen

Brian Lund Nielsen

Keld Nomanni

Jørgen Bebe Staal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sengespecialisten, Herning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sengespecialisten, Herning A/S for regnskabsåret 30. oktober 2012 - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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.

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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skjern, den 10. juni 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sengespecialisten, Herning A/S Engdahlsvej 10 7400 Herning CVR-nr.: 34 72 65 58 Regnskabsperiode: 30. oktober - 31. december Stiftet: 30. oktober 2012 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Peder Overgaard, formand Knud Hougaard Klausen Brian Lund Nielsen Keld Nomanni Jørgen Bebe Staal
Direktion	Brian Lund Nielsen Jørgen Bebe Staal
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Advokat	Advokatfirmaet Isaksen og Nommani Viby Ringvej 10 8260 Viby J
Pengeinstitut	vestjyskBANK Bredgade 38 6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har omfattet køb og salg af senge og tilbehør m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 458.415, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 41.585.

Resultatet er utilfredsstillende, det er dog ledelsens vurdering, at der er kundegrundlag for en positiv trend.

Omkostninger til stiftelse har udgjort DKK 3.500.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af inskudskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil kunne reetableres via indtjening i selskabet over de næste 2-4 år. Finansieringen er sikret af selskabets pengeinstitut i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse
30. oktober 2012 - 31. december 2013

	Note	30/10 2012 - 31/12 2013
		DKK
Bruttofortjeneste		**45.271**
Personaleomkostninger	2	-610.735
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-36.868
Resultat før finansielle poster		**-602.332**
Finansielle indtægter		424
Finansielle omkostninger		-6.462
Resultat før skat		**-608.370**
Skat af årets resultat	4	149.955
Årets resultat		**-458.415**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-458.415
	-458.415

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013
		DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.214
Indretning af lejede lokaler		70.416
Materielle anlægsaktiver	5	**138.630**
Anlægsaktiver		**138.630**
Varebeholdninger		**795.900**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.381
Udskudt skatteaktiv	6	61.355
Sambeskatningsbidrag		88.600
Periodeafgrænsningsposter		10.411
Tilgodehavender		**386.847**
Likvide beholdninger		**143.404**
Omsætningsaktiver		**1.326.151**
Aktiver		**1.464.781**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013
		DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		-458.415
Egenkapital	7	**41.585**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		228.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		174.062
Gæld til tilknyttede virksomheder		953.163
Anden gæld		67.399
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.423.196**
Gældsforpligtelser		**1.423.196**
Passiver		**1.464.781**
Kapitalberedskab	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Ejerforhold	9	

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.Der forventes stigende aktivitet og indtjening det kommende år, og at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om finansiering i det kommende år.

	30/10 2012 - 31/12 2013
	DKK

2 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	599.363
Andre omkostninger til social sikring	5.108
Andre personaleomkostninger	6.264
	610.735
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**1**

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

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	36.868
	36.868

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-88.600
Årets udskudte skat	-61.355
	-149.955

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 30. oktober 2012	0	0
Tilgang i årets løb	86.368	89.130
Kostpris 31. december 2013	86.368	89.130
Ned- og afskrivninger 30. oktober 2012	0	0
Årets afskrivninger	18.154	18.714
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	18.154	18.714
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**68.214**	**70.416**
Afskrives over	5 år	5 år

6 Hensættelse til udskudt skat

	2013
	DKK
Materielle anlægsaktiver	11.100
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-72.455
Overført til udskudt skatteaktiv	61.355
	0
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	61.355
Regnskabsmæssig værdi	**61.355**

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 30. oktober 2012	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-458.415	-458.415
Egenkapital 31. december 2013	**500.000**	**-458.415**	**41.585**

Der er ikke udstedt ejerbeviser. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt om leje af Engdahlvej 10, Herning. Lejen kan tidligst opsiges med fraflytning den 30. november 2017.

Selskabet har, via vestjyskBANK, stillet en anfordringsgaranti overfor udlejer på TDKK 148.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabets og søsterselskabernes gæld. Den samlede gæld i moderselskabet og søsterselskaberne udgør pr. 31. december 2013 TDKK 7.861.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sengespecialisten Holding A/S, Aarhus

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sengespecialisten, Herning A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da der er tale om selskabets 1. regnskabsår, er der ikke indarbejdet sammenligningstal i årsrapporten.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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 excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af 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 moderselskabet, samt dennes datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.m.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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