

Othilia Decor ApS

Årsrapport for 2013
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2014

Othilia Bente Thalund
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Othilia Decor ApS
Strandvejen 141
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 15 95 60
Stiftet: 14. september 2010
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Tegning af selskabet:

Direktion Othilia Bente Thalund

Bestyrelse Jesper Bo Hansen
Othilia Bente Thalund

Revision

Momentum Revision Registrerede Revisorer ApS
Ny Strandvej 75
3060 Espergærde

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Othilia Decor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten 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, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. juli 2014

I direktionen:

Othilia Bente Thalund

Hellerup, den 10. juli 2014

I bestyrelsen:

Jesper Bo Hansen

Othilia Bente Thalund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Othilia Decor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Othilia Decor ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Espergærde, den 10. juli 2014

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er agentur- og handelsvirksomhed med møbler i eksklusivt design, samt relateret konsulentvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 272.536.

Egenkapitalen udgør kr. -794.105.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Othilia Decor ApS for 1. januar 2013 - 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 23,50%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
BRUTTORESULTAT		388.632	-313.698
Personaleomkostninger.....		<u>-128.986</u>	<u>-59.941</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		259.646	-373.639
Afskrivninger	2	<u>-11.800</u>	<u>-64.419</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		247.846	-438.058
Finansielle indtægter		27.224	6.130
Finansielle omkostninger		<u>-2.534</u>	<u>-92.307</u>
RESULTAT FØR SKAT		272.536	-524.235
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>272.536</u></u>	<u><u>-524.235</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>272.536</u>	<u>-524.235</u>
Disponeret i alt		<u><u>272.536</u></u>	<u><u>-524.235</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-13	31/12-12
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	2	<u>19.667</u>	<u>31.467</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>19.667</u>	<u>31.467</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>19.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>19.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>19.667</u>	<u>50.967</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		105.277	298.613
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	0
Andre tilgodehavender		16.000	16.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	492.876	182.371
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>614.153</u>	<u>496.984</u>
Likvide beholdninger		<u>577</u>	<u>2.368</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>634.730</u>	<u>524.352</u>
AKTIVER I ALT		<u>654.397</u>	<u>575.319</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-13	31/12-12
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud		-954.105	-1.226.641
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>-794.105</u>	<u>-1.066.641</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden langfristet gæld.....	7	<u>586.875</u>	<u>586.875</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>586.875</u>	<u>586.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.601	603.872
Anden gæld		<u>580.326</u>	<u>451.213</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>861.627</u>	<u>1.055.085</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.448.502</u>	<u>1.641.960</u>
PASSIVER I ALT		<u>654.397</u>	<u>575.319</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Personaleforhold	9		
	10		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fremmed finansiering for at fortsætte driften. Selskabets har iværksat besparelser og ny strategi som har givet effekt i dette regnskabsår. Ledelsen forventer at de nye tiltag vil medvirke til at sikre den fortsatte drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	65.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013.....	<u>65.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2013.....	65.000
Årets af- og nedskrivninger	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2013.....	<u>65.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013.....	<u><u>0</u></u>
	Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2013.....	59.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013.....	<u>59.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2013.....	27.533
Årets afskrivninger	11.800
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2013.....	<u>39.333</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013.....	<u><u>19.667</u></u>

Noter

2 Anlægsoversigt, forsat

Afskrivninger	2013	2012
Goodwill	0	52.619
Driftsmateriel og inventar	<u>11.800</u>	<u>11.800</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>11.800</u></u>	<u><u>64.419</u></u>

3 Skat af årets resultat

	2013	2012
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12-13	31/12-12
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 10,20%.

6 Egenkapital	01/01-13	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-13
Anpartskapital.....	160.000	-	-	160.000
Overført resultat.....	-1.226.641	-	272.536	-954.105
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-1.066.641</u>	<u>0</u>	<u>272.536</u>	<u>-794.105</u>

	31/12-13	31/12-12
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 160.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>

Der er den 23. september 2010 foretaget kapitalforhøjelse på kr. 80.000 til kurs 100.

7 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-13 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld	<u>586.875</u>	<u>0</u>	<u>586.875</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>586.875</u>	<u>0</u>	<u>586.875</u>	<u>0</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..

Selskabet har indgået en leasingaftale med en restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.440, i alt kr. 82.560.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser nom. kr. 333.826, er der givet virksomhedspant, nom. kr. 150.000, i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt debitorfordringer og varebeholdning.

10 Personaleforhold	2013	2012
Lønninger	119.000	49.910
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	5.496	1.023
Øvrige personaleomkostninger.....	4.490	9.008
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>128.986</u>	<u>59.941</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>