

Othilia Decor ApS

Årsrapport for 2012
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2013

Othilia Bente Thalund
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Othilia Decor ApS
Borgergade 91
1300 København K

CVR-nr.: 33 15 95 60
Stiftet: 14. september 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion Othilia Bente Thalund

Revisor: Momentum Revision
Registrerede Revisorer ApS
Nordre Fasanvej 160, 1.tv
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Othilia Decor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juli 2013

I direktionen:

Othilia Bente Thalund

København, den 14. juli 2013

I bestyrelsen:

Othilia Bente Thalund

Jesper Bo Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Othilia Decor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Othilia Decor ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varelager, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender, varebeholdninger og varekreditorer på henholdsvis t.kr. 298, t.kr. 25 og t.kr. 603. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelager, tilgodehavender og varekreditorer samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, gør vi opmærksom på at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til uddybning heraf i note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Selskabet har ikke rettidigt indberettet moms og afregnet A-skatter mv., 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.

Frederiksberg, den 14. juli 2013

Momentum Revision
Registrerede Revisorer ApS

Niklas Tullberg Hoff
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. -524.235.

Egenkapitalen udgør kr. -1.066.641.

Årets resultat anses ikke 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 2012 - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationstværdi.

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

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	2012	2010/11
BRUTTORESULTAT		-313.698	147.101
Personaleomkostninger.....		<u>-59.941</u>	<u>-813.089</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-373.639	-665.988
Afskrivninger	2	<u>-64.419</u>	<u>-28.114</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-438.058	-694.102
Finansielle indtægter		6.130	0
Finansielle omkostninger		<u>-92.307</u>	<u>-8.304</u>
RESULTAT FØR SKAT		-524.235	-702.406
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-524.235</u></u>	<u><u>-702.406</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-524.235</u>	<u>-702.406</u>
Disponeret i alt		<u><u>-524.235</u></u>	<u><u>-702.406</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-12	31/12-11
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>52.619</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>52.619</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	2	<u>31.467</u>	<u>43.267</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>31.467</u>	<u>43.267</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>50.967</u>	<u>115.386</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>25.000</u>	<u>60.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>25.000</u>	<u>60.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		298.613	224.730
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	181.105
Andre tilgodehavender		16.000	60.229
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	182.371	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.892</u>
Tilgodehavender i alt		<u>496.984</u>	<u>467.956</u>
Likvide beholdninger		<u>2.368</u>	<u>7.623</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>524.352</u>	<u>535.579</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>575.319</u></u>	<u><u>650.965</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-12	31/12-11
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		160.000	160.000
Overført overskud		-1.226.641	-702.406
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>-1.066.641</u>	<u>-542.406</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>573.976</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>586.875</u>	<u>573.976</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	110.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.872	311.756
Anden gæld		<u>451.213</u>	<u>136.882</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.055.085</u>	<u>619.395</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.641.960</u>	<u>1.193.371</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>575.319</u></u>	<u><u>650.965</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Personaleforhold	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 som ventes at have fuld effekt i 2013. Ledelsen forventer at de iværksatte besparelser vil kunne vende udviklingen og sikre den fortsatte drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor vores vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris 1. januar 2012	65.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012.....	65.000
Afskrivninger 1. januar 2012.....	12.381
Årets af- og nedskrivninger	52.619
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger 31. december 2012.....	65.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012.....	0
Materielle anlægsaktiver	Drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2012.....	59.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2012.....	59.000
Afskrivninger 1. januar 2012.....	15.733
Årets afskrivninger	11.800
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger 31. december 2012.....	27.533
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012.....	31.467

Noter

2 Anlægsoversigt, forsat

Afskrivninger	2012	2010/11
Goodwill	52.619	12.381
Driftsmateriel og inventar	<u>11.800</u>	<u>15.733</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>64.419</u></u>	<u><u>28.114</u></u>

3 Skat af årets resultat

	2012	2010/11
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

	31/12-12	31/12-11
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	181.105
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>181.105</u></u>

Noter

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året løb udlånt kr. 182.371 til selskabet direktør. Lånet er på statusdagen ikke tilbagebetalt men forrentes løbende med 9,45%.

6 Egenkapital	01/01-12	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-12
Anpartskapital.....	160.000	-	-	160.000
Overført resultat.....	-702.406	-	-524.235	-1.226.641
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	<u>-542.406</u>	<u>0</u>	<u>-524.235</u>	<u>-1.066.641</u>

	31/12-12	31/12-11
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	31/12-12 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 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.440, i alt kr. 123.840.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder á kr. 8.227, i alt kr. 24.681.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser nom. kr. 325.000, er der givet virksomhedspant, nom. kr. 150.000, i selskabets immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt debitorfordringer og varebeholdning.

10 Personaleforhold	2012	2010/11
Lønninger	49.910	751.750
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	1.023	11.921
Øvrige personaleomkostninger.....	9.008	11.918
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>37.500</u>
Personale omkostninger i alt	<u>59.941</u>	<u>813.089</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>