

ÅRSRAPPORT 2013

Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS

Fiolstræde 34-36
1171 København K

CVR nr. 28283962

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. juni 2014

Dirigent

Søren Vangsgaard Gravesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013- 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS
Fiolstræde 34-36
1171 København K

CVR-nr.: 28283962
Stiftelsesdato: 29. november 2004
Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Søren Vangsgaard Gravesen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. juni 2014, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2014

Direktion:

Søren Vangsgaard Gravesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS for regnskabsåret 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 revisors 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.

Hellerup, den 16. juni 2014

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er antikvariatvirksomhed indenfor bogbranchen.

Forretningen er beliggende i Århus.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2013.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vangsgaards, Henning Clausens Eftf. ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Nye varer: Varebeholdninger af nye varer måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisation sværdien, hvor denne er lavere alt efter direktionens vurdering af disse samt den aktuelle popularitet og handelssituation.

Brugte varer: Brugte varer måles til anslået kostpris eller nettorealisation sværdien, hvor denne er lavere efter direktionens vurdering af bogen i den aktuelle situation.

Det samlede lager: Hele lageret vurderes samlet af direktionen, som er en af landets førende kapaciteter indenfor dette område.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

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 acontoskatte.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et datterselskab og er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2013- 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	2.790.782	2.121.591
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.469.186	-1.779.260
Pensioner	-71.122	-68.280
Andre udgifter til social sikring	-79.968	-89.081
Personaleomkostninger i alt	-2.620.276	-1.936.621
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-10.000	-23.059
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-10.000	-23.059
Finansiering		
Finansielle omkostninger	-198.182	-186.385
Ordinært resultat før skat	-37.676	-24.474
Skat af årets resultat	2.770	5.550
ÅRETS RESULTAT	-34.906	-18.924
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-34.906	-18.924
Disponeret i alt	-34.906	-18.924

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
1. Goodwill	10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	10.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
Andre tilgodehavender	257.508	257.508
Finansielle anlægsaktiver i alt	308.295	308.295
Anlægsaktiver i alt	318.295	328.295
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.546.026	2.783.836
Varebeholdninger i alt	2.546.026	2.783.836
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	252.199	251.037
Andre tilgodehavender	323.000	648.350
Periodeafgrænsningsposter	0	10.019
Tilgodehavender i alt	575.199	909.406
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	50.513	41.525
Likvide beholdninger i alt	50.513	41.525
Omsætningsaktiver i alt	3.171.738	3.734.767
AKTIVER I ALT	3.490.033	4.063.062

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	84.572	103.496
Årets resultat	-34.906	-18.924
Egenkapital i alt	174.666	209.572
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	2.230	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.230	5.000
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	363.121	453.449
Langfristede gældsforpligtelser i alt	363.121	453.449
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	343.993	763.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.492	1.304.266
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.088	132.375
Anden gæld	2.218.443	1.195.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.950.016	3.395.041
 Gældsforpligtelser i alt	3.315.367	3.853.490
 PASSIVER I ALT	3.490.033	4.063.062

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

3. Nærtstående parter

Noter

	2013	2012
1. Goodwill		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	100.000	100.000
Anskaffelsessum, ultimo	100.000	100.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-80.000	-70.000
Årets af- og nedskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-90.000	-80.000
Bogført værdi, ultimo	10.000	20.000

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabets bankforbindelse har pant i selskabets aktiver for ethvert bankmellemværende.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der binder selskabet i fremtiden.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

3. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Søren Vangsgaard Gravesen

Transaktioner med nærtstående parter

Samhandel med Søren Vangsgaards Antikvariat

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Søren Vangsgaard Holding ApS

Pantsætninger:

Selskabets anparter, der ejes af Søren Vangsgaard Gravesen, er pantsat og stillet til sikkerhed for gældsforhold mellem selskabet og selskabets bankforbindelse samt Søren Vangsgaard Gravesen.