FEMILET HELLERUP ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2014

Trine Pia Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FEMILET HELLERUP ApS Strandvejen 110 2900 Hellerup	
	Telefonnummer:	39650052
	CVR-nr:	28477635
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	STATSAUT. REV. JAN VEGGE Grundtvigsvej 27 1864 Frederiksberg C	
	CVR-nr:	15083743

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013 for Femilet Hellerup ApS.

• Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

• Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 05/06/2014

Direktion

Trine Pia Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i FEMILET HELLERUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FEMILET HELLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Varelager er medtaget iht. de af selskabet opgjorte lister i henhold til et varelagerregistrerings-system. Vi har ikke deltaget i den fysiske kontrol på balancetidspunktet og værdiansættelsen af posten.
Vi har konstateret tilstedeværelsen af et lager efter balancetidspunktet i overensstemmelse med udvalgte lister fra varelagerregistreringssystemet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 7, hvoraf fremgår, at selskabet har haft en gevinst på kr. 17.125 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013 og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 119.009. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed om den fortsatte drift.

Idet der henvises til ledelsesberetningens afsnit 4 og note 8 i årsregnskabet, hvor ledelsen tilkendegiver selskabets fortsatte drift, er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse hermed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen skal inden for de gældende tidsfrister stille forslag til reetablering af anpartskapitalen i henhold til selskabslovens § 119. Dette ses ikke foregået og 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, 05/06/2014

Jan Vegge
statsautoriseret revisor
STATSAUT. REV. JAN VEGGE

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været utilfredsstillende som følge af, at regnskabet fortsat er påvirket af af-skrivninger af goodwill m.v.. Driftsresultatet anses dog for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2013.

Den økonomiske udvikling

Det er ledelsens opfattelse, også efter den forgangne periode i 2014, at der kan skabes en forøget omsætning og dermed forbedret indtjening idet markedsvilkårene er forbedret.

Derved vil kapitalen over en periode kunne genetableres. Der henvises til note 8 i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden års-rapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill afskrives over en periode på 10 år jfr. note 5.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Afskrivningsperiode i gennemsnit 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver
Poster der omfatter depositum er optaget til kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

Egenkapital
Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jotono ApS, der er administrationsselskab. Skattemæssige underskud, der udnyttes i sambeskatningen af et selskab, der har overskud, godtgøres med skatteværdien heraf til det selskab, der har afleveret underskud på dagen, hvor skatten ellers forfalder til det offentlige.

Mellemregning, anpartshaver
Mellemregningen bliver forrentet med 0% p.a..

Mellemregning moderselskab
Mellemregning større end kr. 25.000 forrentes med 4%.

Øvrige gældsposter
Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**623.785**	**581.191**
Personaleomkostninger	**1**	-509.329	-498.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.001	-73.080
Resultat af ordinær primær drift		**54.455**	**9.813**
Andre finansielle indtægter	**2**	1.492	1.303
Øvrige finansielle omkostninger	**3**	-37.199	-53.903
Ordinært resultat før skat		**18.748**	**-42.787**
Ekstraordinært resultat før skat		**18.748**	**-42.787**
Skat af årets resultat	**4**	-1.623	-1.575
Årets resultat		**17.125**	**-44.362**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.125	-44.362
I alt		**17.125**	**-44.362**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Goodwill		80.004	140.004
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**5**	**80.004**	**140.004**
Produktionsanlæg og maskiner		0	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	**6**	**0**	**1**
Andre tilgodehavender		304.665	304.665
Finansielle anlægsaktiver i alt		**304.665**	**304.665**
Anlægsaktiver i alt		**384.669**	**444.670**
Fremstillede varer og handelsvarer		436.584	369.303
Varebeholdninger i alt		**436.584**	**369.303**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.467	72.510
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.674	34.805
Periodeafgrænsningsposter		7.852	13.881
Tilgodehavender i alt		**108.993**	**121.196**
Likvide beholdninger		3.890	2.968
Omsætningsaktiver i alt		**549.467**	**493.467**
AKTIVER I ALT		**934.136**	**938.137**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-244.009	-261.134
Egenkapital i alt	**7**	**-119.009**	**-136.134**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Gæld til banker		457.087	463.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.027	232.914
Anden gæld		136.256	125.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		253.775	252.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.053.145**	**1.074.271**
Gældsforpligtelser i alt		**1.053.145**	**1.074.271**
PASSIVER I ALT		**934.136**	**938.137**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	496748	487329
Andre omkostninger til social sikring	12581	10969
	509329	498298
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2

2. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1492	1303
	1492	1303

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Renteomkostninger ledelse	0	9866
Pengeinstitut	37199	44037
	37199	53903

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsskat	1623	1575
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1623	1575

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	625000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**625000**
Af- og nedskrivning primo	-484996
Årets afskrivning	-60000
Af- og nedskrivning ultimo	**-544996**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**80004**

Ved goodwillens anskaffelse blev der fastsat en afskrivningsperiode på 10 år, idet dette for-ventedes at give et retvisende billede af selskabets stilling over perioden ved periodisering af udgiften på kr. 625.000. Der mangler på statustidspunktet at blive afskrevet kr. 80.000. Det er fortsat ledelsens holdning, at selskabet både under den resterende afskrivningsperiode og efterfølgende vil have en positiv indtjening. Derfor fastholdes den oprindelige vurdering.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	211597	275000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**211597**	**275000**
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	-211596	-275000
Årets afskrivning	-1	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-211597**	**-275000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

7. Egenkapital i alt

	Reserve for nettoopskrivning	Overført	Foreslået

	Virksomheds-kapital	efter indre værdis metode	resultat	udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	-261134	0	-136134
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	17125	0	17125
Egenkapital ultimo	**125000**	**0**	**-244009**	**0**	**-119009**

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af den negative egenkapital i selskabet, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift..

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed moderselskabet Jotono Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er registreret som selvskyldnerkautionist overfor den i balancen opførte bankgæld.

11. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Femilet Hellerup ApS' nærtstående parter omfatter:

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730

Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730

Jotono Holding ApS, Elverhøjen 42, 2730 Herlev

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter, men alene finansielle transaktioner.

Bestemmende indflydelse

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev
Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev