FEMILET HELLERUP ApS

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2015

Trine 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:	01/01/2014 - 31/12/2014
Revisor	STATSAUT. REV. JAN VEGGE Grundtvigsvej 27 1864 Frederiksberg C DK Danmark	
	CVR-nr:	15083743
	P-enhed:	1000856976

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014 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.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 10. april 2015 med fremtidig virkning.
Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10/04/2015

Direktion

Trine Pia Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 10. april 2015 med fremtidig virkning.
Ledelsen bekræfter, at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FEMILET HELLERUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FEMILET HELLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 med 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med års-regnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 7, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på kr. 30.169 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2014 og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 88.840. 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 til-kendegiver 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, 10/04/2015

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 tilfredsstillende på trods af, at regnskabet fortsat er påvirket af afskrivninger af goodwill m.v.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2014.

Den økonomiske udvikling

Det er ledelsens opfattelse, også efter den forgangne periode i 2015, 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

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 resultatopgørelsen 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 og indretning af lejede lokaler (andre anlæg, driftsmidler 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 og indeholder 12 måneders husleje.

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 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jotono Holding 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 nominel værdi svarende til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**669.706**	**623.785**
Personaleomkostninger	1	-544.070	-509.329
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.000	-60.001
Resultat af ordinær primær drift		**65.636**	**54.455**
Andre finansielle indtægter	2	1.751	1.492
Øvrige finansielle omkostninger	3	-35.564	-37.199
Ordinært resultat før skat		**31.823**	**18.748**
Ekstraordinært resultat før skat		**31.823**	**18.748**
Skat af årets resultat	4	-1.654	-1.623
Årets resultat		**30.169**	**17.125**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.169	17.125
I alt		**30.169**	**17.125**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Goodwill		20.004	80.004
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**5**	**20.004**	**80.004**
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	**6**	**0**	**0**
Andre tilgodehavender		342.704	304.665
Finansielle anlægsaktiver i alt		**342.704**	**304.665**
Anlægsaktiver i alt		**362.708**	**384.669**
Fremstillede varer og handelsvarer		503.528	436.584
Varebeholdninger i alt		**503.528**	**436.584**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.837	61.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.772	39.674
Periodeafgrænsningsposter		42.355	7.852
Tilgodehavender i alt		**150.964**	**108.993**
Likvide beholdninger		11.266	3.890
Omsætningsaktiver i alt		**665.758**	**549.467**
Aktiver i alt		**1.028.466**	**934.136**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-213.840	-244.009
Egenkapital i alt	**7**	**-88.840**	**-119.009**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Gæld til banker		447.442	457.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.417	206.027
Anden gæld		216.458	136.256
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		247.989	253.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.117.306**	**1.053.145**
Gældsforpligtelser i alt		**1.117.306**	**1.053.145**
Passiver i alt		**1.028.466**	**934.136**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	526432	496748
Andre omkostninger til social sikring	17638	12581
	544070	509329
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Remteomdtægter fra tilknyttede virksomheder	1751	1492
	1751	1492

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Renteomkostninger ledelse	0	0
Pengeinstitut mv.	35564	37199
	35564	37199

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	1654	1623
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1654	1623

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	625000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**625000**
Af- og nedskrivning primo	-544996
Årets afskrivning	-60000
Af- og nedskrivning ultimo	**-604996**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**20004**

Ved goodwillens anskaffelse blev der fastsat en afskrivningsperiode på 10 år, idet dette forventedes 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. 20.000. Det er fortsat ledelsens holdning, at selskabet både under den resterende afskrivningsperiode og efterfølgende vil have en positiv indtjening før afskrivning. 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**
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

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	-244009	0	-119009
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	30169	0	30169
Egenkapital ultimo	**125000**	**0**	**-213840**	**0**	**-88840**

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.

Tidligere års regnskaber er påvirket af afskrivninger på i alt t.kr. 60 pr. år på goodwill. Der resterer en restafskrivning på t.kr. 20 i 2015, hvilket er en reduktion på t.kr. 40.

Årets resultat for 2014 udgjorde en gevinst på t.kr. 30.

Vedrørende drift i 2015 vil resultatet blive forbedret med t.kr. 40 i afskrivninger og en anslået besparelse på lønninger på t.kr. 25 på grund af udskiftning af personale. Resultatet vil således forventeligt blive et overskud på ca. t.kr. 60, hvoraf der ikke skal betales skat.

Endvidere er der ikke udmeldinger fra hverken bank eller hovedleverandør om ophør af samarbejde i 2015.

De ”ultimative” anpartshavere afgiver en tilbagetrædelseserklæring overfor banken vedr. kr. 200.000 af deres tilgodehavende i selskabet. Herudover har hovedleverandøren Femilet A/S stillet kaution overfor banken.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

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

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Femilet Hellerup ApS' nærtstående parter omfatter:
Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev
Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev
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