

FEMILET HELLERUP ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2013

Trine Olsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FEMILET HELLERUP ApS

Strandvejen 110

2900 Hellerup

Telefonnummer: 39650052

CVR-nr: 28477635

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

STATSAUT. REV. JAN VEGGE

Grundtvigsvej 27

1864 Frederiksberg C

CVR-nr: 15083743

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Femilet Hellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28/05/2013

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 2012 - 31. december 2012, 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. Vi har ikke deltaget i den fysiske kontrol og værdiansættelsen af posten.

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 resultatet af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 42.787 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 134.559. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed om den fortsatte drift.

Idet der henvises til ledelsesberetningen 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, 28/05/2013

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 2012.

Den økonomiske udvikling

Det er ledelsens opfattelse, også efter den forgangne periode i 2013, 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. Herudover er leverancer af varer til butikker overtaget af ny leverandør, der vil medvirke til en øget reklameindsats.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er fra 2012 ændret således, at opstillinger af resultat, balance og delvis noter opstilles i.h.t. den udsendte regnskabsvejledning for klasse B og C selskaber.

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

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:

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 4% p.a..

Mellemregning moderselskab

Mellemregning større end kr. 25.000 forrentes med 4%.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		581.191	624.995
Personaleomkostninger	1	-498.298	-504.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.080	-99.288
Resultat af ordinær primær drift		9.813	20.948
Andre finansielle indtægter	2	1.303	1.312
Øvrige finansielle omkostninger	3	-53.903	-57.518
Ordinært resultat før skat		-42.787	-35.258
Ekstraordinært resultat før skat		-42.787	-35.258
Skat af årets resultat	4	-1.575	0
Årets resultat		-44.362	-35.258
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.362	-35.258
I alt		-44.362	-35.258

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		140.004	200.004
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	140.004	200.004
Produktionsanlæg og maskiner		1	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	13.080
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1	13.081
Andre tilgodehavender		304.665	296.552
Finansielle anlægsaktiver i alt		304.665	296.552
Anlægsaktiver i alt		444.670	509.637
Fremstillede varer og handelsvarer		369.303	417.239
Varebeholdninger i alt		369.303	417.239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.510	43.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.805	30.077
Periodeafgrænsningsposter		13.881	13.881
Tilgodehavender i alt		121.196	87.926
Likvide beholdninger		2.968	9.135
Omsætningsaktiver i alt		493.467	514.300
AKTIVER I ALT		938.137	1.023.937

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-261.134	-216.772
Egenkapital i alt	7	-136.134	-91.772
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		463.609	492.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.914	239.274
Anden gæld		125.447	132.863
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		252.301	250.912
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.074.271	1.115.709
Gældsforpligtelser i alt		1.074.271	1.115.709
PASSIVER I ALT		938.137	1.023.937

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	487329	489847
Andre omkostninger til social sikring	10969	14912
	498298	504759
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1303	1312
	1303	1312

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger, ledelse	9866	11596
Pengeinstitut	44037	45922
	53903	57518

4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	625000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	625000
Af- og nedskrivning primo	-424996
Årets afskrivning	-60000
Af- og nedskrivning ultimo	-484996
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140004

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	-261920
Årets afskrivning	0	-13080
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-211596	-275000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1	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	-216772	0	-91772
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-44362	0	-44362
Egenkapital ultimo	125000	0	-261134	0	-136134

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 ApS for skat af koncer-nens sambeskattede indkomst.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalejerne har afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 200.000 over for banken.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Jotono Holding ApS

Nærtstående parter

Femilet ApS' nærtstående parter omfatter:

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730

Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730

Bestemmende indflydelse

Trine Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev

Jørgen Olsen, Elverhøjen 42B, 2730 Herlev