Stock House ApS

CVR-nr. 25 12 22 16

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 8 2012.

Dirigent MASBRIT MØLSTED

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2011 - 31. marts 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Stock House ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. august 2012

Direktion

Karsten Madsen

Bestyrelse

Ole Overgaard

Karsten Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Stock House ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stock House ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ikast, den 29. august 2012

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stock House ApS Cypresvej 8 7400 Herning	
	Telefon:	97472411
	Telefax:	97 47 23 77
	CVR-nr.:	25 12 22 16
	Stiftet:	1. januar 2000
	Hjemsted:	Herning
	Regnskabsår:	1. april - 31. marts
Bestyrelse	Ole Overgaard Karsten Madsen	
Direktion	Karsten Madsen	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast	
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Sølvgade 24 7400 Herning	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af restpartier af skindkonfektion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 572 t.kr. mod 849 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -69 t.kr. mod -558 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stock House ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	40 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note		2011/12	2010/11
	Bruttofortjeneste	**572.163**	**849.284**
1	Personaleomkostninger	-538.955	-1.238.378
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.194	-312.396
	Resultat før finansielle poster	**-3.986**	**-701.490**
2	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	109.347	0
	Andre finansielle indtægter	23.243	259.065
3	Andre finansielle omkostninger	-220.373	-301.315
	Resultat før skat	**-91.769**	**-743.740**
4	Skat af årets resultat	22.852	185.813
	Årets resultat	**-68.917**	**-557.927**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-68.917	-557.927
	Disponeret i alt	**-68.917**	**-557.927**

Balance 31. marts

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.651	421.958
	Materielle anlægsaktiver i alt	45.651	421.958
	Anlægsaktiver i alt	**45.651**	**421.958**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.239.685	2.015.340
	Varebeholdninger i alt	1.239.685	2.015.340
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	255.745	626.503
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.105.622	2.314.703
	Udskudt skatteaktiv	493.900	549.800
	Andre tilgodehavender	0	187.287
	Tilgodehavender i alt	2.855.267	3.678.293
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.380	12.986
	Værdipapirer	9.380	12.986
	Likvide beholdninger	26.256	338.464
	Omsætningsaktiver i alt	**4.130.588**	**6.045.083**
	Aktiver i alt	**4.176.239**	**6.467.041**

Balance 31. marts

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	150.000	150.000
7	Overført resultat	105.288	174.205
	Egenkapital i alt	**255.288**	**324.205**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	1.739.423	2.473.831
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	42.815	192.338
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.378	225.042
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.850.452	3.027.330
	Anden gæld	163.883	224.295
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.920.951	6.142.836
	Gældsforpligtelser i alt	**3.920.951**	**6.142.836**
	Passiver i alt	**4.176.239**	**6.467.041**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2011/12	2010/11
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	407.649	1.018.826
	Pensioner	114.675	192.089
	Andre omkostninger til social sikring	16.631	27.463
		538.955	**1.238.378**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2.	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	109.347	0
		109.347	**0**
3.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	99.331	260.324
	Andre renteomkostninger	121.042	40.991
		220.373	**301.315**
4.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	55.900	150.500
	Sambeskatningsbidrag	-78.752	-336.313
		-22.852	**-185.813**

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april	1.819.151
Afgang	-1.624.152
Kostpris 31. marts	**194.999**
Af- og nedskrivninger 1. april	1.397.193
Årets af- og nedskrivninger	64.226
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.312.071
Af- og nedskrivninger 31. marts	**149.348**
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	**45.651**

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. april	150.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	25.000
	150.000	**150.000**

7. Overført resultat

Overført resultat 1. april	174.205	-3.392.868
Årets overførte overskud eller underskud	-68.917	-557.927
Overkurs ved kapitalforhøjelse	0	4.125.000
	105.288	**174.205**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede selskabers engagement med pengeinstitut. Bankgælden udgør pr. 31/3 2012 17,8 mio.kr.