Webshops ApS

CVR-nr. 28 10 92 96

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2015.

Kim Thaysen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Webshops ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. februar 2015

Direktion

Kim Thaysen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Webshops ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webshops ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening, hvilket er en forudsætning for selskabets og koncernens fortsatte drift.

Som det ligeledes fremgår af note 1 er det tillige en forudsætning for selskabet og koncernens fortsatte drift, at selskabet og øvrige koncernforbundne selskaber er i stand til at opretholde de nuværende kreditfaciliteter.

Ledelsen forventer for de kommende år en positiv indtjening og forventer med de nuværende finansieringskilder at have dækket sit finansieringsbehov. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i valg af regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke indsendt korrektioner af tidligere års momsangivelser til SKAT, hvorved 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.

Holstebro, den 27. februar 2015

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Webshops ApS Herningvej 35 8600 Silkeborg	
	CVR-nr.:	28 10 92 96
	Stiftet:	15. september 2004
	Hjemsted:	Silkeborg
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september 9. regnskabsår
Direktion	Kim Thaysen	
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S	
Modervirksomhed	KTH Holding ApS	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år består i markedsføring og salg på internettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets bruttofortjeneste udgør 333 t.kr. mod 875 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -223 t.kr. mod 59 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Going concern og kreditfaciliteter
Selskabet forventer i de kommende år en positiv indtjening i koncernen og derved en forbedring af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet indenfor en årrække har retableret hele den tabte egenkapital.

Det er dog en betingelse for selskabets fortsatte drift, at alle selskaberne i koncernen som et minimum opretholder de nuværende kreditfaciliteter på det nuværende niveau, samt at driften i søster-/modervirksomheden fremadrettet forbedres markant. Koncernledelsen har ikke nogen indikation af, at de nuværende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes på det nuværende niveau.

Som følge af fejl i tidligere års angivelse af moms og manglende betaling heraf har selskabet oparbejdet en større gæld til SKAT. Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået en aftale med SKAT omkring afvikling af denne gæld. Det er ligeledes en betingelse, at selskabet er i stand til at fremskaffe likviditeten til afvikling af gælden, såfremt dette krav ubetinget kræves indfriet. Bliver dette krav ubetinget krævet indfriet, vil selskabet og koncernen med overvejende sandsynlighed gå konkurs. Ledelsen forventer, at der bliver indgået en aftale med SKAT.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Webshops ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Webshops ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2013/14	2012/13
	Bruttofortjeneste	**332.596**	**875.028**
2	Personaleomkostninger	-427.562	-938.204
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-146.742	175.737
	Resultat før finansielle poster	**-241.708**	**112.561**
	Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	19.626	23.596
3	Finansielle omkostninger	-42.616	-53.618
	Resultat før skat	**-264.698**	**82.539**
	Skat af årets resultat	41.699	-23.636
	Årets resultat	**-222.999**	**58.903**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	0	58.903
	Disponeret fra overført resultat	-222.999	0
	Disponeret i alt	**-222.999**	**58.903**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
4	Goodwill	50.000	100.000
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	74.703
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	50.000	174.703
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.645
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	16.645
	Anlægsaktiver i alt	**50.000**	**191.348**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	526.122	395.342
	Varebeholdninger i alt	526.122	395.342
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.224	18.224
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	668.835	472.558
	Udskudte skatteaktiver	111.591	77.034
	Tilgodehavende selskabsskat	7.142	0
	Andre tilgodehavender	51.910	312.459
	Tilgodehavender i alt	857.702	880.275
	Likvide beholdninger	3.024	31.706
	Omsætningsaktiver i alt	**1.386.848**	**1.307.323**
	Aktiver i alt	**1.436.848**	**1.498.671**

Balance 30. september

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	80.000	500.000
8	Overført resultat	-43.913	-240.914
	Egenkapital i alt	**36.087**	**259.086**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	3.960	9.812
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.071	132.856
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	94.495
	Anden gæld	1.210.730	1.002.422
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.400.761	1.239.585
	Gældsforpligtelser i alt	**1.400.761**	**1.239.585**
	Passiver i alt	**1.436.848**	**1.498.671**

9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet forventer i de kommende år en positiv indtjening i koncernen og derved en forbedring af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet indenfor en årrække har retableret hele den tabte egenkapital.

Det er dog en betingelse for selskabets fortsatte drift, at alle selskaberne i koncernen som et minimum opretholder de nuværende kreditfaciliteter på det nuværende niveau, samt at driften i søster-/modervirksomheden fremadrettet forbedres markant. Koncernledelsen har ikke nogen indikation af, at de nuværende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes på det nuværende niveau.

Som følge af fejl i tidligere års angivelse af moms og manglende betaling heraf har selskabet oparbejdet en større gæld til SKAT. Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at der bliver indgået en aftale med SKAT omkring afvikling af denne gæld. Det er ligeledes en betingelse, at selskabet er i stand til at fremskaffe likviditeten til afvikling af gælden, såfremt dette krav ubetinget kræves indfriet. Bliver dette krav ubetinget krævet indfriet, vil selskabet og koncernen med overvejende sandsynlighed gå konkurs. Ledelsen forventer, at der bliver indgået en aftale med SKAT.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2013/14	2012/13
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	370.987	826.780
Pensioner	45.071	81.675
Andre omkostninger til social sikring	7.296	17.786
Personaleomkostninger i øvrigt	4.208	11.963
	427.562	**938.204**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.315	2.481
Andre renteomkostninger	40.301	51.137
	42.616	**53.618**

Noter

		30/9 2014	30/9 2013
4.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. oktober	250.000	250.000
	Kostpris 30. september	**250.000**	**250.000**
	Afskrivninger 1. oktober	-150.000	-100.000
	Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
	Afskrivninger 30. september	**-200.000**	**-150.000**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**50.000**	**100.000**
5.	**Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver**		
	Kostpris 1. oktober	4.835.840	4.835.840
	Kostpris 30. september	**4.835.840**	**4.835.840**
	Afskrivninger 1. oktober	-4.761.137	-4.602.150
	Årets afskrivninger	-74.703	-158.987
	Afskrivninger 30. september	**-4.835.840**	**-4.761.137**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**0**	**74.703**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober	97.798	204.102
	Afgang i årets løb	0	-106.304
	Kostpris 30. september	**97.798**	**97.798**
	Afskrivninger 1. oktober	-81.153	-162.215
	Årets afskrivninger	-16.645	-25.242
	Årets afskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	106.304
	Afskrivninger 30. september	**-97.798**	**-81.153**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**0**	**16.645**

Noter

		30/9 2014	30/9 2013
7.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. oktober	-340.000	500.000
	Kapitalnedsættelse, overført til overført resultat	420.000	0
		80.000	**500.000**

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Den 11/12 2013 har selskabet foretaget en kapitalnedsættelse, hvor anpartskapitalen er nedsat til 80.000 kr. fra 500.000 kr.

8.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober	-240.914	-299.817
	Årets overførte overskud eller underskud	-222.999	58.903
	Overført fra virksomhedskapital	420.000	0
		-43.913	**-240.914**

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er impliceret i en retssag angående en fejlleverance fra en af selskabets leverandører. Selskabet forventer ikke, at denne sag vil påføre selskabet yderligere omkostninger, hvorfor der ikke er hensat hertil i balancen.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankgæld. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2014 i alt 720 t.kr.

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 65 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på henholdsvis 38 og 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 215 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KTH Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.