

Ergo Star Interieur A/S

CVR-nr. 15 04 93 91

Årsrapport 2011/12

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/2 2013

Torben Andersen
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: koebenhavn@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Ergo Star Interieur A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 28. februar 2013

Direktion

Carl Zir Olsen
direktør

Bestyrelse

Per Torsten Edrén

Claus Gert Rasmussen

Carl Zir Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ergo Star Interieur A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ergo Star Interieur A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af ledelsesberetningen om kapitalberedskab fremgår, at selskabet ikke har været i stand til at indfri forpligtelser ved forfald og har iværksat en række tiltag til forbedring af driften. Vi er ikke i stand til at vurdere om denne forudsætning er realistisk og tager derfor forbehold herfor.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

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.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 28. februar 2013

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ergo Star Interieur A/S Rugmarken 18 3520 Farum Telefon: 44998810 CVR-nr.: 15 04 93 91 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Farum
Bestyrelse	Per Torsten Edrén Claus Gert Rasmussen Carl Zir Olsen
Direktion	Carl Zir Olsen, direktør
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kalvebod Brygge 45, 2. 1560 København V
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 2013, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder i særdeleshed salg af kontormøbler og inventar og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 143.127, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 136.745.

Selskabets bestyrelse og direktion anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabets regnskab er aflagt under uændrede regnskabsprinciper og dermed under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har imidlertid som følge af de væsentlige underskud tidligere år ikke været i stand til at indfri forpligtelser ved forfald, og er dermed underlagt stor kreditor bevågenhed.

Selskabet har indgået afdragsordninger med selskabets største kreditorer.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt dele af sin kapital. Selskabskapitalen forventes reetableret via fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag til forbedring af driften og dermed forventes det, at den fremtidige drift vil give positive resultater for begyndelsen af 2012/2013.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ergo Star Interieur A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		968.376	668.493
Personaleomkostninger	1	<u>-1.088.167</u>	<u>-960.585</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-119.791	-292.092
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-3.344</u>
Resultat før finansielle poster		-119.791	-295.436
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		27.190	23.470
Finansielle omkostninger	2	<u>-50.526</u>	<u>-50.636</u>
Resultat før skat		-143.127	-322.602
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>73.044</u>
Årets resultat		<u>-143.127</u>	<u>-249.558</u>
Overført overskud		<u>-143.127</u>	<u>-249.558</u>
		<u>-143.127</u>	<u>-249.558</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Forudbetaling		65.498	65.498
		<u>65.498</u>	<u>65.498</u>
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.033	10.033
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>10.033</u>	<u>10.033</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	483.486	456.296
		<u>483.486</u>	<u>456.296</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>559.017</u>	<u>531.827</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.097.742	1.239.355
		<u>1.097.742</u>	<u>1.239.355</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.813	371.868
Andre tilgodehavender		37.719	24.835
Udskudt skatteaktiv		123.749	123.749
		<u>473.281</u>	<u>520.452</u>
Likvide beholdninger		<u>3.653</u>	<u>3.653</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.574.676</u>	<u>1.763.460</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.133.693</u>	<u>2.295.287</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		256.296	256.296
Overført resultat		-619.551	-476.422
Egenkapital i alt		136.745	279.874
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		188.764	190.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.696	479.133
Gæld til tilknyttede virksomheder		480.362	458.797
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		840.527	583.411
Selskabsskat		3.366	3.366
Anden gæld		321.233	300.592
		1.996.948	2.015.413
Gældsforpligtelser i alt		1.996.948	2.015.413
PASSIVER I ALT		2.133.693	2.295.287
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	956.470	850.732
Pensionsforsikringer	80.809	63.620
Andre omkostninger til social sikring	42.464	38.596
Andre personaleomkostninger	8.424	7.637
	<u>1.088.167</u>	<u>960.585</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>7</u>
	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.190	25.970
Andre finansielle omkostninger	22.631	24.666
Kursreguleringer omkostninger	705	0
	<u>50.526</u>	<u>50.636</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-73.044</u>
	<u>0</u>	<u>-73.044</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	<u>-35.782</u>	<u>-80.651</u>
	<u>-35.782</u>	<u>-80.651</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. oktober 2011	<u>204.498</u>	<u>141.618</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>204.498</u>	<u>141.618</u>
Opskrivninger 1. oktober 2011	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	<u>194.465</u>	<u>141.618</u>
	<u>194.465</u>	<u>141.618</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>10.033</u>	<u>0</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2011	<u>227.190</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>227.190</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2011	<u>256.296</u>	<u>256.296</u>
Værdireguleringer 30. september 2012	<u>256.296</u>	<u>256.296</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>483.486</u>	<u>456.296</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Ergo Star Polstring ApS	Farum	100%	456.296
6 Egenkapital			

Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
-----------------	---	-------------------	-------

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapitalopgørelse (Fortsat)

Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	256.296	-476.424	279.872
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-143.127</u>	<u>-143.127</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>500.000</u>	<u>256.296</u>	<u>-619.551</u>	<u>136.745</u>

7 Eventualposter m.v.

Der er gjort krav gældende mod selskabet vedrørende huslejeforhøjelser. Beløbet er ukendt og selskabet bestrider kravet, og har gjort modkrav gældende overfor udlejer vedrørende manglende varmeregnskaber. Kravet er som følger af ovenstående ikke indarbejdet i regnskabet.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Der har været følgende transaktioner mellem nærtstående parter:

Forrentning af mellemninger med tilknyttet selskab.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Carl Zir Olsen, Fyresvinget 40, 2840 Holte
Mohammed Ijaz, Baltorpvej 35 2.sal, 2750 Ballerup