ERGO STAR INTERIEUR A/S

Årsrapport
1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

07/01/2015

Per Torsten Edrén
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ERGO STAR INTERIEUR A/S Hvedemarken 3 3520 Farum	
	Telefonnummer: e-mailadresse:	44998810 salg@ergostar.dk
	CVR-nr: Regnskabsår:	15049391 01/10/2013 - 30/09/2014
Revisor	ONE REVISION ØST, STATSAUTORISERETREVISIONSAKTIESELSKAB Roskildevej 37A 2000 Frederiksberg DK Danmark	
	CVR-nr: P-enhed:	27674399 1010905261

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Ergo Star Interieur A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 14/11/2014

Direktion

Carl Zir Olsen

Bestyrelse

Per Torsten Edren Claus Gert Rasmussen

Carl Zir Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ergo Star Interieur A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ergo Star Interieur A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 14/11/2014

statsautoriseret revisor
Hans Grube
ONE REVISION ØST,
STATSAUTORISERETREVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Ergo Star Interieur A/S for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger som direkte kan henføres til nettoomsætningen. vareforbruget indregnes

ekskl. moms med fradrag af opnåede rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært
over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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 andre indtægter/omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes
regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i

det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**761.217**	**752.027**
Personaleomkostninger	1	-802.934	-827.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-38.046	-48.079
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.635	20.050
Andre finansielle indtægter	3	3.278	1.244
Øvrige finansielle omkostninger	4	-50.774	-52.786
Ordinært resultat før skat		**-113.624**	**-154.810**
Skat af årets resultat	5	-2.961	86.294
Årets resultat		**-116.585**	**-68.516**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.635	0
Overført resultat		-130.220	-68.516
I alt		**-116.585**	**-68.516**

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**6**	**0**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.309	31.078
Indretning af lejede lokaler		90.829	121.106
Materielle anlægsaktiver i alt	**7**	**114.138**	**152.184**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		512.171	498.536
Deposita		36.200	101.698
Finansielle anlægsaktiver i alt	**8**	**548.371**	**600.234**
Anlægsaktiver i alt		**662.509**	**752.418**
Fremstillede varer og handelsvarer		938.520	998.339
Varebeholdninger i alt		**938.520**	**998.339**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.792	197.018
Udskudte skatteaktiver		203.716	210.043
Andre tilgodehavender		52.342	51.230
Tilgodehavender i alt		**489.850**	**458.291**
Likvide beholdninger		0	3.654
Omsætningsaktiver i alt		**1.428.370**	**1.460.284**
Aktiver i alt		**2.090.879**	**2.212.702**

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		312.171	283.486
Overført resultat		-860.528	-715.258
Egenkapital i alt	**9**	**-48.357**	**68.228**
Gæld til banker		244.867	234.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.010	86.637
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		518.421	503.536
Skyldig selskabsskat		0	3.366
Anden gæld		1.317.938	1.315.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.139.236**	**2.144.474**
Gældsforpligtelser i alt		**2.139.236**	**2.144.474**
Passiver i alt		**2.090.879**	**2.212.702**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	-693.706	-716.484
Pensionsbidrag	-67.660	-66.862
Andre omkostninger til social sikring	-34.808	-37.015
Øvrige personaleomkostninger	-6.760	-6.905
	-802.934	-827.266

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-7.769	-17.802
Indretning lejede lokaler	-30.277	-30.277
	-38.046	-48.079

3. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægter i øvrigt	3.278	1.244
	3.278	1.244

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-20.260	-25.050
Renteomkostninger i øvrigt	-30.514	-27.736
	-50.774	-52.786

5. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Ændring af udskudt skat	-6.327	86.294
Regulering vedrørende tidligere år	3.366	0
	-2.961	86.294

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	**80.000**
Af- og nedskrivning primo	80.000
Af- og nedskrivning ultimo	**80.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	293.001	243.345
Kostpris ultimo	**293.001**	**243.345**
Af- og nedskrivning primo	171.895	212.267
Årets afskrivning	30.277	7.769
Af- og nedskrivning ultimo	**202.172**	**220.036**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**90.829**	**23.309**

8. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita
	kr.	kr.
Kostpris primo	200.000	36.200
Kostpris ultimo	**200.000**	**36.200**
Nettoopskrivninger primo	298.536	0
Årets opskrivninger	13.635	0
Nettoopskrivninger ultimo	**312.171**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**512.171**	**36.200**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ergo Star Polstring ApS, Farum	100%	512.171	13.635

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	283.486	-715.258	68.228
Regulering tidligere år	0	15.050	-15.050	0
Årets resultat	0	13.635	-130.220	-116.585
Egenkapital ultimo	**500.000**	**312.171**	**-860.528**	**-48.357**

10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri samt hermed beslægtet virksomhed.

Kapitalforhold

Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen fremlagt en opdateret plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen drift inden for de nærmest kommende år.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen samt selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

12. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet Ergo Star Interieur A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Carl Zir Olsen der er hovedaktionær.

Ejerforhold

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

Direktør Carl Zir Olsen
Rudershøj 1, Øverød
2840 Holte