BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Satsbutikken ApS

Holbergsgade 7, 1057 København K
CVR-nr. 20 14 99 73

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.15

Helle Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Satsbutikken ApS
Holbergsgade 7
1057 København K

Telefon: 33 32 85 55
Telefax: 33 14 88 85
Hjemmeside: www.satsbutikken.dk

Hjemsted: København
CVR-nr.: 20 14 99 73
Stiftet: 27. juni 1997
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Helle Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

DTP-Huset ApS, København

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Satsbutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2015

Direktionen

Helle Nielsen

Til kapitalejeren i Satsbutikken ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Satsbutikken ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 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.

København, den 25. november 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med grafisk produktion.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af nedenstående afsnit er der hensat til imødegåelse af tab på kunder med t.DKK 167. I balancen er tilgodehavendet herfter indregnet med t.DKK 251. Der er mere end normal forretningsmæssig risiko knyttet til vurderingen af dette tilgodehavende.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende fra salg med t.DKK 167.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK -37.055 mod t.DKK 66 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 503.442.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	2013/14 t.DKK
	Bruttofortjeneste	**2.061.101**	**2.091**
2	Personaleomkostninger	-2.114.861	-2.005
	Resultat før af- og nedskrivninger	**-53.760**	**86**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.133	-7
	Resultat af primær drift	**-61.893**	**79**
3	Andre finansielle indtægter	17.455	16
	Andre finansielle omkostninger	-743	-7
	Finansielle poster i alt	**16.712**	**9**
	Resultat før skat	**-45.181**	**88**
4	Skat af årets resultat	8.126	-22
	Årets resultat	**-37.055**	**66**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-37.055	66
I alt	**-37.055**	**66**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.15 DKK	30.06.14 t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.011	16
6	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**8.011**	**16**
	Andre tilgodehavender	46.271	46
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**46.271**	**46**
	Anlægsaktiver i alt	**54.282**	**62**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.500	7
	Varebeholdninger i alt	**5.500**	**7**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	768.498	465
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	146.850	107
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	440.724	428
	Udskudt skatteaktiv	7.670	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4
8	**Tilgodehavender i alt**	**1.363.742**	**1.004**
	Likvide beholdninger	**161.215**	**443**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.530.457**	**1.454**
	Aktiver i alt	**1.584.739**	**1.516**

Balance

PASSIVER

Note		30.06.15 DKK	30.06.14 t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	378.442	415
9	**Egenkapital i alt**	**503.442**	**540**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.123	45
	Anden gæld	1.004.088	919
	Periodeafgrænsningsposter	21.086	12
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.081.297**	**976**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.081.297**	**976**
	Passiver i alt	**1.584.739**	**1.516**

10 Eventualforpligtelser
11 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn og vurderinger

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 er følgende usikkerhed, skøn og vurderinger væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om indregning og måling

Som det fremgår af nedenstående afsnit er der hensat til imødegåelse af tab på kunder med t.DKK 167. I balancen er tilgodehavendet herfter indregnet med t.DKK 251. Der er mere end normal forretningsmæssig risiko knyttet til vurderingen af dette tilgodehavende.

Andre usædvanlige forhold i årsregnskabet

Årets resultat er påvirket af hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavende fra salg med t.DKK 167.

	2014/15 DKK	2013/14 t.DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.793.327	1.715
Pensioner	174.657	180
Andre omkostninger til social sikring	44.163	37
Personaleomkostninger i øvrigt	102.714	73
I alt	2.114.861	2.005
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.831	16
Øvrige finansielle indtægter	4.624	0
I alt	17.455	16

	2014/15 DKK	2013/14 t.DKK

4. Skatter

Årets udskudte skat	-8.126	22
I alt	-8.126	22

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.14	50.000
Kostpris pr. 30.06.15	50.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	50.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	50.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.14	1.834.917
Afgang i året	-420.000
Kostpris pr. 30.06.15	1.414.917
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	1.818.773
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-420.000
Afskrivninger i året	8.133
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.406.906
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	8.011

	30.06.15 DKK	30.06.14 t.DKK
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	146.850	107
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	146.850	107
8. Tilgodehavender		
Årets nedskrivninger af tilgodehavender, der overstiger normale nedskrivninger	167.387	0
Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	440.724	428

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14		
Saldo pr. 01.07.13	125.000	349.866
Forslag til resultatdisponering	0	65.631
Saldo pr. 30.06.14	125.000	415.497
Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	415.497
Forslag til resultatdisponering	0	-37.055
Saldo pr. 30.06.15	125.000	378.442

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lagerlejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den årlige lagerleje udgør t.DKK 36.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på mellem 46 og 55 måneder og en gennemsnitlig ydelse på ca. t.DKK 6, i alt t.DKK 324.