

Basta Kontorindretning ApS

Hjortevangen 5, 2920 Charlottenlund
CVR-nr. 10 64 31 98

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.16

Michael George Hamilton Melby
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Basta Kontorindretning ApS
Hjortevangen 5
2920 Charlottenlund
Hjemsted: Charlottenlund
CVR-nr.: 10 64 31 98
Stiftet: 10. marts 1987
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kirsti Suzann Nete Melby, medlem
Michael George Hamilton Melby, medlem
Finn Gilling Christensen, medlem

Direktion

Direktør Michael George Hamilton Melby

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Basta Kontorindretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10. juni 2016

Direktionen

Michael George Hamilton Melby
Direktør

Bestyrelsen

Kirsti Suzann Nete Melby

Michael George Hamilton
Melby

Finn Gilling Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Basta Kontorindretning ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Basta Kontorindretning ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv og andre tilgodehavender, der i balancen er optaget til henholdsvis t.DKK 166 og t. DKK 291. Som følge af manglende nedskrivning af udskudt skat og tilgodehavender i øvrigt er de samlede tilgodehavender efter vor opfattelse værdiansat t.DKK 457 for højt. Efter indregning af effekten heraf er årets resultat og egenkapital opgjort t.DKK 457 for højt.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og reetablering af egenkapital ved forventede overskud, samt at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Tilførsel af ny kapital er ikke afklaret. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Nielsen
Statsaut. revisor

Kurt G. Nielsen
Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at handle med møbler samt rådgivning indenfor indretning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vil undersøge mulighederne for, at tilføre selskabet ny kapital og aktivitet i form af forøget tilgang af indretningsopgaver, og selskabets fortsatte drift er afhængig heraf.

Ledelsen vurderer, at det vil være muligt, at servicere den kortfristede gæld, idet kreditorer anført i regnskabet under anden gæld har afgivet henstandserklæring for afvikling over for øvrige kreditorer, og på denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -245.080 mod DKK 303.639 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -452.217.

Ledelsen finder ikke 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.

Selskabets forventede udvikling

For år 2016 forventes en positiv, tilfredsstillende indtjening som nævnt på øget tilgang af indretningsopgaver og forventer en retablering af underbalancen ved egen indtjening.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	109.262	1.224.458
2 Personaleomkostninger	-322.890	-718.809
	-213.628	505.649
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.400	-8.400
	-222.028	497.249
Andre finansielle indtægter	13.138	6.095
Andre finansielle omkostninger	-91.165	-84.705
	-78.027	-78.610
	-300.055	418.639
3 Skat af årets resultat	54.975	-115.000
	-245.080	303.639
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-245.080	303.639
I alt	-245.080	303.639

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.740	140.140
4	Materielle anlægsaktiver i alt	131.740	140.140
	Anlægsaktiver i alt	131.740	140.140
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	83.333	163.953
	Varebeholdninger i alt	83.333	163.953
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.140	391.355
	Udskudt skatteaktiv	165.975	111.000
	Andre tilgodehavender	381.351	430.197
	Periodeafgrænsningsposter	13.878	24.160
	Tilgodehavender i alt	765.344	956.712
	Likvide beholdninger	0	7.728
	Omsætningsaktiver i alt	848.677	1.128.393
	Aktiver i alt	980.417	1.268.533

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-652.217	-407.137
5	Egenkapital i alt	-452.217	-207.137
	Gæld til kreditinstitutter	953.663	896.896
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.080	202.663
	Anden gæld	302.891	376.111
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.432.634	1.475.670
	Gældsforpligtelser i alt	1.432.634	1.475.670
	Passiver i alt	980.417	1.268.533

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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	5-7	20-30

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.

BALANCE

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.

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 nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vil undersøge mulighederne for, at tilføre selskabet ny kapital og aktivitet i form af forøget tilgang af indretningsopgaver, og selskabets fortsatte drift er afhængig heraf.

Ledelsen vurderer, at det vil være muligt, at servicere den kortfristede gæld, og på denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, idet kreditorer anført i regnskabet under anden gæld har afgivet henstandserklæring for afvikling over for øvrige kreditorer.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	77.330	470.981
Pensioner	232.517	232.519
Andre omkostninger til social sikring	8.832	6.808
Personaleomkostninger i øvrigt	4.211	8.501
I alt	322.890	718.809

3. Skatter

Årets udskudte skat	-54.975	115.000
I alt	-54.975	115.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.042.970
Kostpris pr. 31.12.15	1.042.970
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	902.830
Afskrivninger i året	8.400
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	911.230
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	131.740

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	200.000	-710.776
Forslag til resultatdisponering	0	303.639
Saldo pr. 31.12.14	200.000	-407.137
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	200.000	-407.137
Forslag til resultatdisponering	0	-245.080
Saldo pr. 31.12.15	200.000	-652.217