

**VILLA HOME & GARDEN APS
SUNDBROVEJ 57, TÅSINGE, 5700 SVENDBORG
CVR.NR. 26 68 65 04**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015
13. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. juni 2016.

dirigent Helle Fog

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Villa Home & Garden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Tåsinge, den 23. maj 2016

i direktionen

direktør Helle Fog

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Villa Home & Garden ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Villa Home & Garden ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 23. maj 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Villa Home & Garden ApS Sundbrovej 57 Tåsinge 5700 Svendborg CVR. nr.: 26 68 65 04 Hjemsteds kommune: Svendborg Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Helle Fog
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Folke Sparekassen Kronprinsensgade 7B 5000 Odense C

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af salg af møbler og fliser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Selskabets likviditet har i året været meget stram som følge af underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at selskabets leverandører og pengeinstitut vil opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal gøre selskabet mere lønsomt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Villa Home & Garden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiel som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	165.398	456
2	Personaleomkostninger	-146.621	-136
3	Afskrivninger	-19.609	-13
	DRIFTSRESULTAT	-832	307
	Andre finansielle indtægter	22.369	24
	Andre finansielle omkostninger	-76.365	-84
	RESULTAT FØR SKAT	-54.828	247
4	Skat af årets resultat	-27.632	-64
	ÅRETS RESULTAT	-82.460	183
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-82.460	183
	RESULTATDISPONERING I ALT	-82.460	183

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>51.651</u>	<u>71</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>51.651</u>	<u>71</u>
Udskudt skatteaktiv	5.090	18
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.383	70
Værdipapirer, anlægsaktiver	10.000	10
Depositum	<u>85.800</u>	<u>41</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>177.273</u>	<u>139</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>228.924</u>	<u>210</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.470.266</u>	<u>1.445</u>
Varebeholdninger	<u>1.470.266</u>	<u>1.445</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.741	231
Andre tilgodehavender	<u>30</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender	<u>143.771</u>	<u>236</u>
Likvide beholdninger	<u>2.283</u>	<u>10</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.616.320</u>	<u>1.691</u>
AKTIVER	<u>1.845.244</u>	<u>1.901</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014
		<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	160.000
	Overført resultat	389.947
		<u>160</u>
		<u>472</u>
5	EGENKAPITAL	<u>549.947</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>
		<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>69.997</u>
		<u>0</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser	<u>69.997</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	510.725
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.973
	Selskabsskat, kortfristet	15.192
	Anden gæld	626.410
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
		<u>560</u>
		<u>101</u>
		<u>0</u>
		<u>608</u>
		<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.225.300</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.295.297</u>
		<u>1.269</u>
	PASSIVER	<u>1.845.244</u>
		<u>1.901</u>
1	Usikkerhed om fortsat drift	
7	Eventualposter m.v.	
8	Ejerforhold	

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets likviditet har i året været meget stram som følge af underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at selskabets leverandører og pengeinstitut vil opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal gøre selskabet mere lønsomt.

	2014 Kr. 1.000	
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	132.370	127
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.251	9
	146.621	136
 3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.609	13
	19.609	13
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.192	0
Udskudt skat 1.1.2015	17.530	82
Udskudt skat 31.12.2015	-5.090	-18
	27.632	64

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	160.000	472.407	632.407
Overført af årets resultat	0	-82.460	-82.460
Egenkapital 31.12.2015	160.000	389.947	549.947

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 160.000 siden 22. december 2011.

NOTER

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.2015	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	79.997	10.000	10.000
	79.997	10.000	10.000

7 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.700 i alt kr. 17.100
 Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 18.600 i alt kr. 55.800
 Restløbetid i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.376 i alt kr. 33.760

8 Ejerforhold

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

Villa Holding ApS
 Sundbrovej 57
 Tåsinge
 5700 Svendborg