

# Sourcing House ApS

Tranevej 16, 2., 2400 København NV

CVR-nr. 27 62 65 48

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019.

---

Lili Denta  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sourcing House ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 21. februar 2019

### **Direktion**

Lili Denta

Helle Guldbek Bjerregaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Sourcing House ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sourcing House ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 21. februar 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske  
Statsautoriseret revisor  
mne10067

Lotte Nørskov  
Statsautoriseret revisor  
mne32825

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sourcing House ApS Tranevej 16, 2. 2400 København NV
	CVR-nr.: 27 62 65 48
	Stiftet: 4. marts 2004
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lili Denta Helle Guldbek Bjerregaard
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af sourcing, rådgivning og indkøbsformidling af tekstiler for modefirmaer inden for beklædning og boliginteriør.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.780.037 kr. mod 2.454.540 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 521.500 kr. mod 500.190 kr. sidste år. Årets drift og resultat er inklusiv nye investeringstiltag. Ledelsen anser både udviklingen og årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling til 2019

Sourcing House forventer at investeringstiltag fra indeværende år vil bidrage til fortsat vækst og en positiv udvikling af resultatet i 2019.

Sourcing House sætter endnu flere sejl ind for kurs mod bedre produktion, og med fokus på både mennesker og miljø. I 2019 lanceres ny hjemmeside og heri plan for bidrag til en bæredygtig udvikling med udgangspunkt i FN's verdensmål nr. 12 "Ansvarligt forbrug og Produktion".

Rådgivning af kunder om bedre produktionsmuligheder og GOTS certificering (Global Organic Textile Standard) får stadig større betydning for Sourcing House, hvorfor det er glædeligt at kunne intensivere denne del af forretningen i 2019.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sourcing House ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
- heraf kunst		100 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.780.037</b>	<b>2.454.540</b>
1 Personaleomkostninger	-2.109.230	-1.719.449
<b>Driftsresultat</b>	<b>670.807</b>	<b>735.091</b>
Andre finansielle indtægter	13.064	6.138
2 Øvrige finansielle omkostninger	-63.648	-97.311
<b>Resultat før skat</b>	<b>620.223</b>	<b>643.918</b>
Skat af årets resultat	-98.723	-143.728
<b>Årets resultat</b>	<b>521.500</b>	<b>500.190</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	521.500	500.190
Disponeret fra overført resultat	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>521.500</b>	<b>500.190</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.000	44.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
Deposita	37.944	37.944
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.944</u>	<u>37.944</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>81.944</u></b>	<b><u>81.944</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.568.163	1.206.533
Andre tilgodehavender	198.701	0
Periodeafgrænsningsposter	7.109	14.724
Tilgodehavender i alt	<u>1.773.973</u>	<u>1.221.257</u>
Likvide beholdninger	<u>247.099</u>	<u>681.496</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.021.072</u></b>	<b><u>1.902.753</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.103.016</u></b>	<b><u>1.984.697</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	250.000	250.000
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	521.500	500.190
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>771.500</b>	<b>750.190</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	6.000	5.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	924.806	898.556
Langfristede gældsforpligtelser i alt	924.806	898.556
Gæld til pengeinstitutter	0	4.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Selskabsskat	133.473	142.077
Anden gæld	252.237	169.798
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	400.710	330.951
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.325.516</b>	<b>1.229.507</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.103.016</b>	<b>1.984.697</b>

## 6 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.012.791	1.646.734
Andre omkostninger til social sikring	8.520	7.195
Personaleomkostninger i øvrigt	87.919	65.520
	<u><b>2.109.230</b></u>	<u><b>1.719.449</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	63.648	97.311
	<u><b>63.648</b></u>	<u><b>97.311</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	44.000	44.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>44.000</b></u>	<u><b>44.000</b></u>
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>44.000</b></u>	<u><b>44.000</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	250.000	250.000
	<u><b>250.000</b></u>	<u><b>250.000</b></u>
Anpartskapitalen består af A-anparter a nom. 1.000 til 125.000 kr. og B-anparter a nom. 1.000 til 125.000 kr.		
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	500.190	78.300
Udloddet udbytte	-500.190	-78.300
Udbytte for regnskabsåret	521.500	500.190
	<u><b>521.500</b></u>	<u><b>500.190</b></u>

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har fra 1. marts 2017 indgået aftale om leje af lokaler. Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel. Derudover har selskabet i 2018 leaset en bil. Den totale forpligtelse udgør pr. 31.12.18 t.kr. 175.