

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS

Vestre Landevej 11
4930 Maribo

CVR-nr. 30534506

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2016.

Dirigent: _____
Henrik Dedenroth Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 4. juni 2016.

Direktion

Henrik Dedenroth Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at indtjeningen og cashflowet for 2016 realiseres som budgetteret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 4. juni 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS
Vestre Landevej 11
4930 Maribo

Telefon: 54782140
E-mail: hedeana@live.dk

CVR-nr.: 30534506
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Dedenroth Andersen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Lollands Bank
Vestergade 3
4930 Maribo

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive virksomhed med salg af gardiner, tæpper og gulve og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg af gardiner, tæpper og gulve og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud og anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsen budgetterer for 2016 med et resultat før skat på TDKK 299, hvilket ledelsen anser for realistisk.

Selskabets pengeinstitut har til hensigt at fortsætte det nuværende engagement, og på baggrund af det aflagte budget for 2016 er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan afregne sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Ledelsen aflægger således årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, men forventer at reetablere denne inden for en kort årrække ved egen drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lollands Gardin- og Tæppecenter ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22,0 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Hedeaa Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skuldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi TDKK 791)	40 år
Indretning af butik	10 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		1.856.929	1.801
Personaleomkostninger	1	1.366.235	1.133
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		129.238	154
Resultat før finansielle poster		361.456	514
Andre finansielle indtægter		3.100	3
Andre finansielle omkostninger		253.976	276
Resultat før skat		110.580	242
Skat af årets resultat	2	32.762	68
Årets resultat		77.818	174
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-276.887	-451
Årets resultat		77.818	174
Til disposition		-199.069	-277
Overført til næste år		-199.069	-277
Disponeret i alt		-199.069	-277

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Goodwill		108.000	144
Immaterielle anlægsaktiver i alt		108.000	144
Grunde og bygninger		2.346.120	2.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.180	66
Materielle anlægsaktiver i alt		2.389.300	2.483
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50
Anlægsaktiver i alt		2.547.300	2.677
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.140.168	1.122
Varebeholdninger i alt		1.140.168	1.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.351	192
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.866	73
Andre tilgodehavender		101.613	130
Udskudt skatteaktiv		29.903	63
Periodeafgrænsningsposter		13.876	39
Tilgodehavender i alt		418.610	497
Likvide beholdninger		9.284	3
Omsætningsaktiver i alt		1.568.062	1.622
Aktiver i alt		4.115.362	4.298

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-199.069	-277
Egenkapital i alt	3	-74.069	-152
Gæld til realkreditinstitutter		1.255.116	1.348
Kreditinstitutter i øvrigt		1.016.145	1.248
Kortfristet del af langfristet gæld		-304.224	-345
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.967.037	2.251
Kortfristet del af langfristet gæld		304.224	345
Kreditinstitutter i øvrigt		799.465	923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.648	162
Anden gæld		976.058	768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.222.394	2.199
Gældsforpligtelser i alt		4.189.431	4.450
Passiver i alt		4.115.362	4.298
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.354.909	1.150
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	84.810	98
	Andre udgifter til social sikring	-73.484	-115
	Personaleomkostninger i alt	1.366.235	1.133

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	32.762	68
	Skat af årets resultat i alt	32.762	68

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-276.887	-151.887
	Årets resultat	0	77.818	77.818
	Saldo ultimo	125.000	-199.069	-74.069

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 813.454

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen, men ledelsen påregner inden for en kortere årrække at retablere denne ved egen indtjening.

Ledelsen har aflagt budget for 2016 som udviser et overskud før skat på TDKK 299, et resultat som ledelsen anser for realistisk,

Selskabets pengeinstitut har til hensigt at opretholde de nuværende kreditfaciliteter såfremt de aflagte budgetter overholdes i al væsentlighed.

På baggrund heraf og med baggrund i det aflagte budget er det ledelsens vurdering, at selskabet kan svare sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at resultatet for 2016 realiseres som budgetteret, hvilket ledelsen forventer.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant nom. DKK 1.000.000 i simple fordringer, varebeholdninger, ej registrerede køretøjer, driftsmidler og inventar samt goodwill.

Goodwill er i årsrapporten indregnet med DKK 108.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er indregnet med DKK 43.180.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut har selskabet afgivet ejerpandebrev nom. DKK 600.000 i ejendommen Vestre Landevej 11, 4930 Maribo, der i årsrapporten er indregnet med DKK 2.346.120

Der er endvidere afgivet løsørejerpantebrev med nom. 350.000 i automobiler, der i årsrapporten er indregnet med DKK 43.180

Overfor pengeinstitut er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med den ultimative kapitalejer.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på DKK 61.776 med en resterende løbetid på 32 måneder. Der påhviler selskabet en genkøbsforpligtelse på DKK 70.000.

Samlet forpligtelse andrager pr. 31.12.2015 DKK 232.217.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har afgivet garantier til en værdi af TDKK 150 til Inbogulve a.m.b.a.