

Hamiltons ApS

Hjortevangen 5, 2920 Charlottenlund
CVR-nr. 30 91 85 84

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.06.16

Kirsti Suzann Nete 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

Hamiltons ApS
Basta Office ApS
Hjortevangen 5
2920 Charlottenlund

Hjemsted: Charlottenlund
CVR-nr.: 30 91 85 84
Stiftet: 12. oktober 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Kirsti Suzann Nete Melby

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hamiltons ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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.

Charlottenlund, den 10. juni 2016

Direktionen

Kirsti Suzann Nete Melby
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hamiltons ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Hamiltons 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, der i balancen er optaget til t.DKK 272. Som følge af manglende nedskrivning af udskudt skat er tilgodehavender efter vor opfattelse værdiansat t.DKK 272 for højt. Efter indregning af effekten heraf er årets resultat og egenkapital opgjort t.DKK 272 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 retablering 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 hovedaktivitet er indenfor detailhandel og webshop med møbler, brugskunst, tøj og bøger.

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 en udbyggelse af webshoppen samt diverse agenturer. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at ny kapital tilføres, og den 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 henstandserklæringer 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 -191.074 mod DKK -180.584 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -862.506.

Ledelsen finder ikke årets resultat utilfredsstillende.

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 baseret på de positive forventninger til afkast af investering og udvikling af webshop og nye agenturer.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttotab	-99.143	-63.344
2	Personaleomkostninger	-25.731	-89.081
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.767	-9.349
	Resultat før finansielle poster	-154.641	-161.774
	Andre finansielle omkostninger	-68.916	-57.810
	Finansielle poster i alt	-68.916	-57.810
	Resultat før skat	-223.557	-219.584
3	Skat af årets resultat	32.483	39.000
	Årets resultat	-191.074	-180.584

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-191.074	-180.584
	I alt	-191.074	-180.584

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29.767
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	29.767
	Andre tilgodehavender	0	36.006
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	36.006
	Anlægsaktiver i alt	0	65.773
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	49.810	330.834
	Varebeholdninger i alt	49.810	330.834
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.651	34.094
	Udskudt skatteaktiv	272.483	240.000
	Tilgodehavender i alt	285.134	274.094
	Likvide beholdninger	0	19.655
	Omsætningsaktiver i alt	334.944	624.583
	Aktiver i alt	334.944	690.356

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-987.506	-796.432
	5 Egenkapital i alt	-862.506	-671.432
	Gæld til kreditinstitutter	188.624	218.887
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.137	196.412
	Anden gæld	984.689	946.489
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.450	1.361.788
	Gældsforpligtelser i alt	1.197.450	1.361.788
	Passiver i alt	334.944	690.356

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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	0
Indretning af lejede lokaler	10	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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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 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 salgspris.

Tilgodehavender

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

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 en udbyggelse af webshoppen samt diverse agenturer. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at ny kapital tilføres, og den fortsatte drift afhænger 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 henstandserklæringer for afvikling over for øvrige kreditorer.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	22.275	87.070
Personaleomkostninger i øvrigt	3.456	2.011
I alt	25.731	89.081

3. Skatter

Årets udskudte skat	-32.483	-39.000
I alt	-32.483	-39.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	179.227
Kostpris pr. 31.12.15	179.227
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	149.460
Afskrivninger i året	29.767
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	179.227
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-615.848
Forslag til resultatdisponering	0	-180.584
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-796.432
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-796.432
Forslag til resultatdisponering	0	-191.074
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-987.506