

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Havemøbelshoppen ApS

Alfarvejen 61
4320 Lejre

CVR nr.: 35 05 63 19

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **20/6** 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havemøbelshoppen ApS Alfarvejen 61 4320 Lejre
	CVR nr.: 35 05 63 19 Stiftet: 7. marts 2013 Hjemsted: Lejre Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Kim Søholm
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Colorit Osted A/S, Alfarvejen 61, 4320 Lejre
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk Cvr.nr.: 35 98 93 15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Havemøbelshoppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

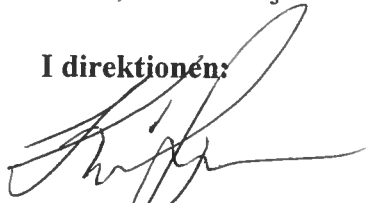
Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 30. maj 2016

I direktionen:



Kim Søholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havemøbelshoppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havemøbelshoppen ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for usikkerhed om going concern (fortsat drift). Selskabet har foretaget et udlån på t.kr. 734 til Tæppeshoppen A/S (søsterselskab til Havemøbelshoppen ApS' moderselskab) samt kautioneret for dette selskabs bankgæld på t.kr. 2.813. Idet disse poster er væsentlige sammenholdt med, at Tæppeshoppen A/S i sin årsrapport for 2015 oplyser om usikkerhed om going concern (fortsat drift), består den tilsvarende usikkerhed om going concern for Havemøbelshoppen ApS. Tæppeshoppen A/S oplyser i sin årsrapport for 2015, at den nødvendige finansiering fra tilknyttet virksomhed og pengeinstitut forventes at være til rådighed i 2016, således at dette selskab kan fortsætte driften i 2016. På trods af en usikkerhed herved, er det baggrunden for, at årsregnskabet for Havemøbelshoppen ApS aflægges med fortsat drift for øje.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr.: 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er detailsalg af havemøbler m.m..

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har foretaget et udlån til Tæppeshoppen A/S (søsterselskab til Havemøbelshoppen ApS' moderselskab) på t.kr. 734 samt kautioneret for dette selskabs bankgæld, der pr. 31. december 2015 udgør tkr. 2.813. Udlånet er indregnet i balancen under andre tilgodehavender og kautionsforpligtelsen er oplyst i note 8 som en eventualforpligtelse.

Der er knyttet en usikkerhed til indregning og måling af tilgodehavendet og kautionsforpligtelsen, idet Tæppeshoppen A/S i sin årsrapport for 2015 oplyser om usikkerhed om going concern (fortsat drift).

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har foretaget et udlån på t.kr. 734 til Tæppeshoppen A/S (søsterselskab til Havemøbelshoppen ApS' moderselskab) samt kautioneret for dette selskabs bankgæld på t.kr. 2.813. Idet disse poster er væsentlige sammenholdt med, at Tæppeshoppen A/S i sin årsrapport for 2015 oplyser om usikkerhed om going concern (fortsat drift), består den tilsvarende usikkerhed om going concern for Havemøbelshoppen ApS. Tæppeshoppen A/S oplyser i sin årsrapport for 2015, at den nødvendige finansiering fra tilknyttet virksomhed og pengeinstitut forventes at være til rådighed i 2016, således at dette selskab kan fortsætte driften i 2016. På trods af en usikkerhed herved, er det baggrunden for, at årsregnskabet for Havemøbelshoppen ApS aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter og - omkostninger, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 netto-realisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sam-beskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u>1.328.079</u>	<u>1.448</u>
	Bruttofortjeneste	
2	Personaleomkostninger	-1.029.117
	Resultat før afskrivninger	497
3	Afskrivninger	-59.779
	Andre driftsomkostninger	0
	Resultat før finansielle poster	419
	Finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.881
	Finansielle omkostninger	-141.130
	Finansielle poster i alt	-85
	Resultat før skat	334
4	Skat af årets resultat	-27.926
	Årets resultat	256
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	67.246
	Disponeret i alt	256

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
5 Driftsmateriel og inventar	<u>70.099</u>	<u>125</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.099</u>	<u>125</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>70.099</u>	<u>125</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.999.013</u>	<u>2.646</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.999.013</u>	<u>2.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	84
Udskudte skatteaktiver	4.668	2
Andre tilgodehavender	<u>805.720</u>	<u>158</u>
Tilgodehavender i alt	<u>810.388</u>	<u>244</u>
Likvide beholdninger	<u>1.402</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.810.803</u>	<u>2.899</u>
Aktiver i alt	<u><u>5.880.902</u></u>	<u><u>3.024</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	299.751	232
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	379.751	312
Kreditinstitutter	1.575.776	1.730
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.575.776	1.730
7 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	154.000	154
Kreditinstitutter	877.594	27
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.349	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.905	645
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.677.785	72
Anden gæld	93.742	84
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.925.375	982
Gældsforpligtelser i alt	5.501.151	2.712
Passiver i alt	5.880.902	3.024
8 Eventualforpligtelser		
9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabet har foretaget et udlån på t.kr. 734 til Tæppeshoppen A/S (søsterselskab til Havemøbelshoppen ApS' moderselskab) samt kautioneret for dette selskabs bankgæld på t.kr. 2.813. Idet disse poster er væsentlige sammenholdt med, at Tæppeshoppen A/S i sin årsrapport for 2015 oplyser om usikkerhed om going concern (fortsat drift), består den tilsvarende usikkerhed om going concern for Havemøbelshoppen ApS. Tæppeshoppen A/S oplyser i sin årsrapport for 2015, at den nødvendige finansiering fra tilknyttet virksomhed og pengeinstitut forventes at være til rådighed i 2016, således at dette selskab kan fortsætte driften i 2016. På trods af en usikkerhed herved, er det baggrunden for, at årsregnskabet for Havemøbelshoppen ApS aflægges med fortsat drift for øje.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.006.746	922
Andre omkostninger til social sikring	15.813	14
Andre personaleomkostninger	6.558	15
	<u>1.029.117</u>	<u>951</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	59.779	57
	<u>59.779</u>	<u>57</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	30.809	73
Årets regulering af udskudt skat	-2.883	5
	<u>27.926</u>	<u>78</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	191.000	243
Tilgang i årets løb	5.324	18
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-70</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>196.324</u>	<u>191</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	66.446	13
Årets afskrivninger	59.779	57
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-4</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>126.225</u>	<u>66</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>70.099</u>	<u>125</u>
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	232.505	-24
Overført af årets resultat	<u>67.246</u>	<u>256</u>
	<u>299.751</u>	<u>232</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
7 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Kreditinstitutter	<u>1.729.776</u>	<u>1.884</u>
	<u>1.729.776</u>	<u>1.884</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Kreditinstitutter	<u>154.000</u>	<u>154</u>
	<u>154.000</u>	<u>154</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Kreditinstitutter	<u>960.000</u>	<u>1.114</u>
	<u>960.000</u>	<u>1.114</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for selskabet Tæppeshoppen A/S's mellemværende med pengeinstitutter, beløbet udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 2.813.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Søholm Holding ApS, cvr.nr. 26 61 87 70.

9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 357.