

Støvsugerbørsen ApS
Skolegade 51
6700 Esbjerg
CVR-nr. 35482504

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

Dirigent

Navn: Peter Agri

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Støvsugerbørsen ApS

Skolegade 51

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35482504

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Agri

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Støvsugerbørsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.06.2016

Direktion

Peter Agri

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Støvsugerbørsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Støvsugerbørsen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 af 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med støvsuger- og rengøringsartikler samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 212 t.kr. mod et underskud på 188 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret via indtjeningen i løbet af de kommende år. Selskabet har i 2016 tilpasset omkostningerne yderligere og forventer et positivt resultat for hele 2016. Selskabets ledelse forventer endvidere, at der er tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift. Der henvises til årsregnskabets note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.654.356	2.323.011
Personaleomkostninger	2	(1.838.689)	(2.449.520)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(19.627)</u>	<u>(24.534)</u>
Driftsresultat		(203.960)	(151.043)
Andre finansielle indtægter	4	22.669	22.821
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(87.645)</u>	<u>(88.490)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(268.936)	(216.712)
Skat af ordinært resultat	6	<u>56.596</u>	<u>28.716</u>
Årets resultat		<u>(212.340)</u>	<u>(187.996)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(212.340)</u>	<u>(187.996)</u>
		<u>(212.340)</u>	<u>(187.996)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.721	58.348
Materielle anlægsaktiver	7	<u>38.721</u>	<u>58.348</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.854	18.980
Deposita		15.861	15.861
Udskudt skat		70.169	28.716
Finansielle anlægsaktiver		<u>100.884</u>	<u>63.557</u>
Anlægsaktiver		<u>139.605</u>	<u>121.905</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.145.725	1.222.596
Varebeholdninger		<u>1.145.725</u>	<u>1.222.596</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.300	196.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		756.568	730.002
Andre tilgodehavender		67.721	189.386
Tilgodehavende selskabsskat		15.143	0
Periodeafgrænsningsposter		43.198	82.910
Tilgodehavender		<u>1.146.930</u>	<u>1.198.990</u>
Likvide beholdninger		<u>50.128</u>	<u>23.355</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.342.783</u>	<u>2.444.941</u>
Aktiver		<u>2.482.388</u>	<u>2.566.846</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(400.336)	(187.996)
Egenkapital		<u>(320.336)</u>	<u>(107.996)</u>
Bankgæld		987.087	928.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.834	485.393
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.072.167	918.069
Anden gæld		350.636	342.405
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.802.724</u>	<u>2.674.842</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.802.724</u>	<u>2.674.842</u>
Passiver		<u>2.482.388</u>	<u>2.566.846</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(187.996)	(107.996)
Årets resultat	0	(212.340)	(212.340)
Egenkapital ultimo	80.000	(400.336)	(320.336)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt. Selskabet forventer for regnskabsåret 2016 et positivt resultat, efter at have gennemført en række besparelser.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Ledelsen forventning er, at nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige for gennemførelse af det kommende års drift, og at de kan opretholdes.

	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.779.112	2.370.034
Andre omkostninger til social sikring	38.030	59.318
Andre personaleomkostninger	21.547	20.168
	1.838.689	2.449.520
	2015	2013/14
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.627	24.534
	19.627	24.534
	2015	2013/14
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.949	22.742
Renteindtægter i øvrigt	720	79
	22.669	22.821
	2015	2013/14
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	55.070	36.633
Valutakursreguleringer	84	200
Øvrige finansielle omkostninger	32.491	51.657
	87.645	88.490

Noter

	2015	2013/14
	kr.	kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(49.130)	0
Ændring af udskudt skat	(10.293)	(31.979)
Effekt af ændrede skattesatser	2.827	3.263
	(56.596)	(28.716)
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		82.882
Kostpris ultimo		82.882
Af- og nedskrivninger primo		(24.534)
Årets afskrivninger		(19.627)
Af- og nedskrivninger ultimo		(44.161)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		38.721
	2015	2013/14
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	42.849	51.424

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PA Holding Esbjerg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for PA Ejendomme ApS' bankgæld. Bankgælden i PA Ejendomme ApS udgør pr. 31.12.2015 3 t.kr.

Der er stillet betalingsgaranti for i alt 100 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og –materiel samt immaterielle rettigheder, udgørende 1.449 t.kr.