

Den 7. Himmel Rødovre IVS

Roskildevej 284
2610 Rødovre

CVR.nr.: 35 87 55 49

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 12/2 2015 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. maj 2016

Flemming Rømer
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 12/2 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Den 7. Himmel Rødovre IVS
Roskildevej 284
2610 Rødovre

CVR.nr.: 35 87 55 49

Hjemstedskommune: Rødovre

Telefon: 29 99 21 01
E-mail: fr@den7himmel.dk

Regnskabsperiode: 12/2 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 2/2 2015

Direktion

Flemming Rømer

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Den 7. Himmel Rødovre IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 12/2 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 23. februar 2016

Direktion

.....
Flemming Rømer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Den 7. Himmel Rødovre IVS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 12/2 2015 - 31/12 2015 for

Den 7. Himmel Rødovre IVS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 3. maj 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med møbler, herunder fortrinsvis møbler til soveværelset, tilbehør hertil og dermed beslægtet aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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 salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12/2 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u> (11 mdr.)
	BRUTTORESULTAT	401.882
1	Personaleomkostninger	-370.926
2	Af- og nedskrivninger	<u>-21.059</u>
	DRIFTSRESULTAT	9.897
	Finansielle omkostninger	<u>-1.253</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	8.644
3	Skat af årets resultat	<u>-3.691</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>4.953</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>4.953</u>
	I ALT	<u>4.953</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> (11 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.533
Materielle anlægsaktiver i alt	189.533
ANLÆGSAKTIVER I ALT	189.533
Varebeholdninger	940.000
Varebeholdninger i alt	940.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-104.724
Andre tilgodehavender	185.657
Periodeafgrænsningsposter	28.031
Tilgodehavender i alt	108.964
Likvide beholdninger	176.770
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.225.734
AKTIVER I ALT	1.415.267

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u> (11 mdr.)
4	Virksomhedskapital	1
5	Overført resultat	<u>4.953</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>4.954</u>
3	Udskudt skat	<u>3.691</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.691</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.153.828
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.934
3	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>210.860</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.406.622</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.406.622</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.415.267</u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Nærtstående parter	

NOTER

	2015
	(11 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger	
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	304.220
Pensionsbidrag	27.500
Andre omkostninger til social sikring	4.852
Øvrige personalemkostninger	<u>34.354</u>
	<u>370.926</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	210.592
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>210.592</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	21.059
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>21.059</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>189.533</u>
Afskrivninger:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.059</u>
Afskrivninger i alt	<u>21.059</u>
Note 3 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	<u>3.691</u>
	<u>3.691</u>
Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>

NOTER

	2015
	(11 mdr.)
Selskabsskatter inkl. tidligere år	
Skyldige selskabsskatter i alt	0

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	1
--	----------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	4.953
	4.953

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt, som udløber 25/6-2019, hvor restbeløbet pr. statusdag udgør 309 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med forpligtelser på 6 måneder svarende til 315 t.kr. pr. statusdag.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Emilie Rømer

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Emilie Rømer, Roskildevej 282 A, 01. th., 2610 Rødovre