

ÅRSRAPPORT 2016

Dit Værelse ApS

Ansvej 24 A
8600 Silkeborg

CVR nr. 36028548

Indsender:

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9/5 2017

Dirigent

Mads Øris Nielsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dit Værelse ApS
Ansvej 24 A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36028548
Stiftelsesdato: 1. juli 2014
Hjemsted: Silkeborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Direktion

Mads Øris Nielsen

Revisor

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lars Ibsen, Revisor, HD-R

Bankforbindelse

Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Dit Værelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9/5 2017

Direktion

Mads Øris Nielsen



Fravalg af revision for det kommende regnskabsår:

Det erklæres, at betingelserne for fravalg af revision stadig er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dit Værelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dit Værelse ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410: 'Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger'.

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

Bjerringbro, den 9/5 2017

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119


Britta Damgaard
Registreret revisor


Jørgen H. Hvass
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af interiør til børneværelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 57.966.

Egenkapitalen er negativ med kr. 64.772 og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Vi bedømmer, at der i de kommende 12 måneder vil være den nødvendige kredit til rådighed fra selskabets eneejer, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dit Værelse ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget. Der er dog medtaget acontoavancer på igangværende arbejder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, 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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2016	2014/2015
Bruttotab	-46.870	-37.872
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-13.869</u>	<u>-13.869</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-13.869</u>	<u>-13.869</u>
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.227</u>	<u>-20.065</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-73.966</u>	<u>-71.806</u>
Skat af årets resultat	<u>16.000</u>	<u>15.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-57.966</u>	<u>-56.806</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-57.966</u>	<u>-56.806</u>
Disponeret i alt	<u>-57.966</u>	<u>-56.806</u>

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.020	37.360
Indretning lejede lokaler	13.588	18.117
Materielle anlægsaktiver i alt	41.608	55.477
Anlægsaktiver i alt	41.608	55.477
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	258.225	215.924
Varebeholdninger i alt	258.225	215.924
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.361
Skatteaktiv	31.000	15.000
Andre tilgodehavender	0	9.541
Periodeafgrænsningsposter	9.000	9.000
Tilgodehavender i alt	40.000	38.902
Omsætningsaktiver i alt	298.225	254.826
A K T I V E R I A L T	339.833	310.303

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-114.772	-56.806
Egenkapital i alt	-64.772	-6.806
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	111.191	67.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	1.712
Anden gæld	10.151	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	279.513	247.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	404.605	317.109
Gældsforpligtelser i alt	404.605	317.109
P A S S I V E R I A L T	339.833	310.303

2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets eneejer, samt at der tilføres ny kapital, hvis nødvendigt.

Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.