



Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

IKON AALBORG APS

ÅRSRAPPORT

2012

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juni 2013

Nicolaj Lodberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Assistanceerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ikon Aalborg ApS Byvænget 29 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 31 08 97 00
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Nicolaj Lodberg
Pengeinstitut	Sparekassen Himmerland Østergade 15 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Ikon Aalborg ApS.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. juni 2013

Direktion

Nicolaj Lodberg

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaveren i Ikon Aalborg ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Ikon Aalborg ApS og resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2012. Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 7. juni 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tøjbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret overskud på 440 tkr., hvilket har påvirket egenkapital positivt.

Resultatet er påvirket af afståelsen af Ikon Aalborg.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning lavet aftale om afhændelse af butikken i Aalborg Storcenter.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ikon Aalborg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil frages 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

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 myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.891.004	2.506.063
Personaleomkostninger.....	1	-1.289.928	-2.072.556
Af- og nedskrivninger.....		-96.726	-40.117
DRIFTSRESULTAT		504.350	393.390
Andre finansielle omkostninger.....		-64.115	-72.981
RESULTAT FØR SKAT		440.235	320.409
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		440.235	320.409
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		440.235	320.409
I ALT		440.235	320.409

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		72.396	157.315
Materielle anlægsaktiver.....	3	72.396	157.315
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		121.332	230.592
Finansielle anlægsaktiver.....	4	121.332	230.592
ANLÆGSAKTIVER.....		193.728	387.907
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		844.017	1.756.790
Varebeholdninger.....		844.017	1.756.790
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	21.958
Andre tilgodehavender.....		47.034	466.109
Periodeafgrænsningsposter.....		0	9.884
Tilgodehavender.....		47.034	497.951
Likvider.....		8.733	4.117
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		899.784	2.258.858
AKTIVER.....		1.093.512	2.646.765
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.768.581	-2.208.816
EGENKAPITAL.....	5	-1.643.581	-2.083.816
Gæld til pengeinstitutter.....		210.596	1.904.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		384.073	211.726
Anden gæld.....		2.142.424	2.614.273
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.737.093	4.730.581
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.737.093	4.730.581
PASSIVER.....		1.093.512	2.646.765
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.067.065	1.796.942	
Pensioner.....	171.454	201.484	
Omkostninger til social sikring.....	23.954	40.915	
Andre personaleomkostninger.....	27.455	33.215	
	1.289.928	2.072.556	
Immaterielle anlægsaktiver			2
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2012.....		1.100.000	
Kostpris 31. december 2012.....		1.100.000	
Afskrivninger 1. januar 2012.....		1.100.000	
Afskrivninger 31. december 2012.....		1.100.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		0	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2012.....	993.611	367.955	
Kostpris 31. december 2012.....	993.611	367.955	
Afskrivninger 1. januar 2012.....	993.611	210.641	
Årets afskrivninger	0	84.918	
Afskrivninger 31. december 2012.....	993.611	295.559	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	0	72.396	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2012.....		248.332	
Afgang.....		-127.000	
Kostpris 31. december 2012.....		121.332	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		121.332	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2012.....	125.000	-2.208.816	-2.083.816	
Forslag til årets resultatdisponering.....		440.235	440.235	
Egenkapital 31. december 2012.....	125.000	-1.768.581	-1.643.581	
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				6
Der er indgået lejeaftaler med en samlet forpligtelse på 1.311 tkr.				
Der er indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 143 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				7
Ejerpantebrev på 1.400 tkr., der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabs- mæssig værdi af 72.396 kr.				
Ejerpantebrev giver desuden pant i goodwill samt lejerettigheder.				