



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Rebecca Mode ApS

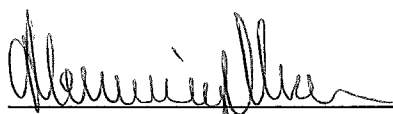
Islevbrovej 22 B

2610 Rødovre

(CVR-nr. 14 41 46 81)

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab for 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rebecca Mode ApS Islevbrovej 22 B 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 14 41 46 81 Regnskabsperiode: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive detailvirksomhed med dame- og pigekonfektion.
Direktion	Flemming Olesen Anne-Lise Djurhus Olesen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Rebecca Mode ApS.

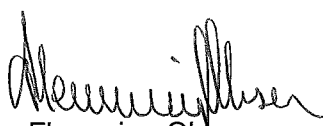
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

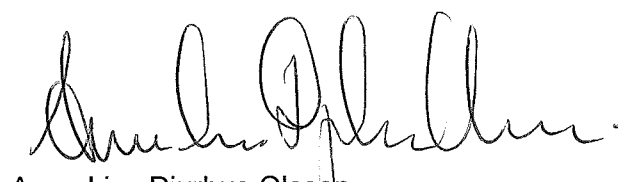
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. februar 2014

Direktion


Flemming Olesen


Anne-Lise Djurhus Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Til kapitalejerne i Rebecca Mode ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rebecca Mode ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, om 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets fremtidige drift er afhængig af at der tilføres likviditet. Selskabet har igangsat et salg af ét eller flere lokaler i regnskabsåret, men der er pr. dags dato endnu ikke indgået aftale om salg. Idet selskabets anpartshavere ikke har mulighed for at tilføre likviditet til selskabet, og selskabet derfor ikke kan finansiere den fremtidige drift uden at der tilføres likviditet fra salget af butiksljemålene, tager vi forbehold for selskabets fortsatte drift på grund af usikkerhed om going concern.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabskapitalen forventes reableret.

Køge, den 27. februar 2014

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Rebecca Mode ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Lejerettigheder afskrives over den uopsigelige lejeperiode eller 5 år, såfremt en uopsigelsesperiode ikke eksisterer.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

10 år - Indretning af lejede lokaler

5 år - Produktionsanlæg og maskiner - restværdi kr. 400.000.

3-9 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes 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 henholdsvis andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

10

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste	2.321.197	5.128.651
2 Personaleomkostninger	-3.858.883	-5.842.846
Af- og nedskrivninger	-373.743	-342.408
Driftsresultat	-1.911.429	-1.056.603
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-95.885	-137.811
Andre finansielle omkostninger	-342.648	-357.212
Resultat før skat	-2.349.962	-1.551.626
3 Skat af årets resultat	-1.614.727	18.475
ÅRETS RESULTAT	-3.964.689	-1.533.151
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-3.964.689	-1.533.151
Anvendelse i alt	-3.964.689	-1.533.151

Balance pr. 30. september

AKTIVER

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill	140.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	140.000	280.000
Indretning af lejede lokaler	134.116	238.696
Produktionsanlæg og maskiner	400.000	529.163
Materielle anlægsaktiver i alt	534.116	767.859
Andre tilgodehavender	1.342.372	1.632.237
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.342.372	1.632.237
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.016.488	2.680.098
Fremstillede varer og handelsvarer	3.917.295	5.586.098
Varebeholdninger i alt	3.917.295	5.586.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	652.447	857.553
Selskabsskat	0	5.427
Udskudt skatteaktiv	0	1.628.300
Andre tilgodehavender	48.390	111.152
Periodeafgrænsningsposter	36.053	50.590
Tilgodehavender i alt	736.890	2.653.022
Likvide beholdninger	7.196	8.228
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.661.381	8.247.348
AKTIVER I ALT	6.677.869	10.927.444

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat	-5.152.502	-1.187.813
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>-4.552.502</u>	<u>-587.813</u>
Kreditinstitutter m.v.	2.910.089	2.483.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.761.646	5.196.297
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.070.599	2.012.839
Anden gæld	1.488.037	1.822.314
Kortfristet gæld i alt	<u>11.230.371</u>	<u>11.515.257</u>
GÆLD I ALT	<u>11.230.371</u>	<u>11.515.257</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.677.869</u>	<u>10.927.444</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabet er i gang med at frasælge en del af selskabets lokaler, for at reducere selskabets husleje omkostninger, som er en væsentlig post i regnskabet. Salget vil samtidig give selskabet likviditet til at kunne nedbringe sine forpligtelser i banken, og reducere de finansielle omkostninger.		
Selskabet forventer ved disse handlinger at kunne reetablere egenkapitalen i indeværende regnskabsår.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	3.673.369	5.253.601
Pensioner	146.556	564.276
Andre udgifter til social sikring	38.958	24.969
	<u>3.858.883</u>	<u>5.842.846</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-19.000	-18.475
Årets regulering af udskudt skat	1.628.300	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.427	0
	<u>1.614.727</u>	<u>-18.475</u>

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Regnskabsåret 2009/10	200.000	
Regnskabsåret 2010/11	100.000	
Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.187.813	345.338
Årets resultat	-3.964.689	-1.533.151
	<u>-5.152.502</u>	<u>-1.187.813</u>
Egenkapital ultimo	<u>-4.552.502</u>	<u>-587.813</u>

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>1.127.658</u>	
Selskabet har stillet bankgarantier overfor tredjemand til sikkerhed for huslejeforpligtelse	<u>351.000</u>	
Sambeskatning		
Rebecca Mode ApS hæfter solidatisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. For selskaber, der ikke er 100% ejede af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidiær og begrænset.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>1.000.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>3.917.295</u>	
Goodwill	<u>140.000</u>	
Løsørejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.000.000</u>	
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>534.116</u>	