

JOANN II APS
MUSVITVEJ 12
6040 EGTVED

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2012 - 31.12.2012
2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 25 41 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 3. maj 2013

Josephine Arvad Hundevadt
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2012 - 31.12.2012	11
Balance pr. 31.12.2012	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Joann II ApS
Musvitvej 12
6040 Egtved

Telefon: 20 97 42 07
Email: phineap@gmail.com

CVR-nr.: 33 25 41 13
Stiftet: 25. oktober 2010
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Josephine Arvad Hundevadt

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for selskabet Joann II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17. april 2013

I direktionen

Josephine Arvad Hundevadt

556/3/SS/MS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Joann II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Joann II ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 fejl-information, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 17. april 2013

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 185.602, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.298.995 og en egenkapital på kr. 150.000.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabs-årets udløb.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godt-gørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2012 - 31.12.2012

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2010/2011</u>
BRUTTORESULTAT	1.143.033	1.106.453
1 Personaleudgifter	-877.587	-1.030.720
2 Afskrivninger	-6.204	-23.708
DRIFTSRESULTAT	259.242	52.025
Finansielle indtægter	254	215
Finansielle omkostninger	-10.994	-4.185
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	248.502	48.055
3 Skat af årets resultat	-62.900	-12.300
ÅRETS RESULTAT	185.602	35.755
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	116.358	35.000
Overført resultat	69.244	755
DISPONERET I ALT	185.602	35.755

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2010/2011</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.478	5.970
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.478	5.970
Andre tilgodehavender	143.896	132.084
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	143.896	132.084
ANLÆGSAKTIVER I ALT	148.374	138.054
Varelager	395.005	319.776
VAREBEHOLDNINGER I ALT	395.005	319.776
Andre tilgodehavender	15.663	11.115
TILGODEHAVENDER I ALT	15.663	11.115
LIKVIDE BEHOLDNINGER	739.953	307.954
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.150.621	638.845
AKTIVER I ALT	1.298.995	776.899

BALANCE PR. 31.12.2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2010/2011</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	70.000	755
5 EGENKAPITAL I ALT	150.000	80.755
Hensættelser til udskudt skat	50	75
3 HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	50	75
Gæld til tilknyttede virksomheder	338.715	98.038
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	338.715	98.038
Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.678	23.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.727	282.431
3 Selskabsskat	65.631	12.812
Anden gæld	258.836	243.799
Forslag til udbytte for regnskabsåret	116.358	35.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	810.230	598.031
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.148.945	696.069
PASSIVER I ALT	1.298.995	776.899

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2010/2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	835.738	1.001.212
Andre omkostninger til social sikring	35.660	21.263
Andre personaleomkostninger	6.189	8.245
I ALT	<u>877.587</u>	<u>1.030.720</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	4,0	3,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	1.492	1.492
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	4.712	22.216
I ALT	<u>6.204</u>	<u>23.708</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.925	12.225
Årets ændring i udskudt skat	-25	75
ÅRETS SKAT I ALT	<u>62.900</u>	<u>12.300</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2012	2010/2011
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2012	7.462	0
Tilgang 2012	0	302.856
Afgang 2012	0	-295.394
KOSTPRIS PR. 31.12.2012	7.462	7.462
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2012	1.492	0
Afskrivninger i 2012	1.492	1.492
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2012	2.984	1.492
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012.....	4.478	5.970
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	Saldo pr. 01.01.2012	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2012
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	756	69.244	70.000
SALDO PR. 31.12.2012	80.756	69.244	150.000

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Phine Holding ApS, Musvitvej 12, 6040 Egtved

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2010/2011</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Via Spar Nord Bank A/S er der stillet garanti for varekøb på kr. 150.000.		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for solgte varer.		