

ÅRSRAPPORT 2012/2013

La Papessa A/S
Sandbygårdvej 34
2700 Brønshøj

CVR nr. 30813723

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. oktober 2013

Dirigent

Anni Svendsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2012- 30. juni 2013	Side	11
Balance pr. 30. juni 2013	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

La Papessa A/S
Sandbygårdvej 34
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 30813723
Stiftelsesdato: 30. august 2007
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Bestyrelse

Anni Svendsen
Thomas E. Schwartz
Arne Askløf

Direktion

Anni Svendsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. oktober 2013, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for La Papessa A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 10. september 2013

Direktion:

Anni Svendsen

Bestyrelse:

Anni Svendsen

Thomas E. Schwartz

Arne Askløf

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i La Papessa A/S

Vi har revideret årsregnskabet for La Papessa A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

Grundlag for konklusion med forbehold

Forbehold

Vi tager forbehold for varekreditorer kr. 264.203, hvorpå vi ikke har fået forelagt ekstern dokumentation, som vi har udbedt os.

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Hellerup, den 15. september 2013

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med lingeri.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med oprydning/nedskrivning af varelager. Omkostninger til udvikling og styrkelse af virksomhedens fremtidige IT-plattform er endvidere straksafskrevet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Papessa A/S 2012/2013 aflægges 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

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Moderselskabet Papessa Holding ApS er administrationsselskabet og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 20 år, idet selskabets ledelse anser, at den har værdi i 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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:

Indretning af lejede lokaler 10 år, fordi selskabet anser, at de har værdi i 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Fortjeneste eller tab med 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 nettorealisationsevnen er 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2012- 30. juni 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	439.791	575.784
Personaleomkostninger		
Lønninger	-317.115	-365.962
Andre udgifter til social sikring	-6.926	-10.276
Personaleomkostninger i alt	-324.041	-376.238
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-75.426	-76.688
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-75.426	-76.688
Finansiering		
Andre finansielle omkostninger	-37.962	-38.121
Ordinært resultat før skat	2.362	84.737
Ekstraordinære indtægter	0	339.583
Ekstraordinært resultat før skat	2.362	424.320
Skat af årets resultat	-600	39.600
ÅRETS RESULTAT	1.762	463.920
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.762	463.920
Disponeret i alt	1.762	463.920

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	359.257	385.197
Immaterielle anlægsaktiver i alt	359.257	385.197
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.678
Indretning lejede lokaler	63.057	76.865
Materielle anlægsaktiver i alt	63.057	112.543
Anlægsaktiver i alt	422.314	497.740
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.145.841	1.210.701
Varebeholdninger i alt	1.145.841	1.210.701
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.959	73.835
Periodeafgrænsningsposter	3.670	3.704
Tilgodehavender i alt	59.629	77.539
Omsætningsaktiver i alt	1.205.470	1.288.240
AKTIVER I ALT	1.627.784	1.785.980

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	25.000	25.000
Overført resultat	224.742	-239.178
Årets resultat	1.762	463.920
Egenkapital i alt	751.504	749.742
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	38.125	37.525
Hensatte forpligtelser i alt	38.125	37.525
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	342.361	448.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.203	287.145
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.412	2.412
Anden gæld	229.179	260.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	838.155	998.713
Gældsforpligtelser i alt	876.280	1.036.238
PASSIVER I ALT	1.627.784	1.785.980

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

Noter

	2013	2012	
1. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	518.800	518.800	
Anskaffelsessum, ultimo	518.800	518.800	
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-133.603	-107.663	
Årets af- og nedskrivninger	-25.940	-25.940	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-159.543	-133.603	
Bogført værdi, ultimo	359.257	385.197	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	0	184.700	138.086
Anskaffelsessum, ultimo	0	184.700	138.086
Opskrivninger:			
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-149.022	-61.221
Årets af- og nedskrivninger	0	-35.678	-13.808
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-184.700	-75.029
Bogført værdi, ultimo	0	0	63.057

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Direktøren har kautioneret for kr. 100.000 for selskabets bankforpligtelse der udgør en gæld på kr. 342.361.

Noter

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Anni Svendsen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse: Papessa Holding ApS