

Bernstorff Sko ApS

CVR-nr. 31 36 74 84

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.

Henrik Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Bernstorff Sko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. maj 2013

Direktion

Henrik Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Bernstorff Sko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bernstorff Sko ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vores 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 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.

København, den 30. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bernstorff Sko ApS Berlingsbakke 22 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 31 36 74 84
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Frederiksen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i at drive detailhandel med salg af sko.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende. Selskabet har afviklet sine aktiviteter i løbet af 2012.

Selskabets ledelse påtænker at opløse selskabet i løbet af 2013.

Selskabet understøttes finansielt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bernstorff Sko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lejemålsrettigheder

Lejemålsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejemålsrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %
---	--------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-905.651	-396.443
1 Personaleomkostninger	-729.166	-953.637
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-544.361	-1.822.787
Resultat før finansielle poster	-2.179.178	-3.172.867
Andre finansielle indtægter	933	1.850
2 Andre finansielle omkostninger	-39.219	-23.436
Resultat før skat	-2.217.464	-3.194.453
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.217.464	-3.194.453
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.217.464	-3.194.453
Disponeret i alt	-2.217.464	-3.194.453

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	0	609.583
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	609.583
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	512.278
Materielle anlægsaktiver i alt	0	512.278
Andre tilgodehavender	0	231.161
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	231.161
Anlægsaktiver i alt	0	1.353.022
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	800.222
Varebeholdninger i alt	0	800.222
Andre tilgodehavender	34.955	22.313
Tilgodehavender i alt	34.955	22.313
Likvide beholdninger	778	112.693
Omsætningsaktiver i alt	35.733	935.228
Aktiver i alt	35.733	2.288.250

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-2.194.247	23.217
Egenkapital i alt	-2.069.247	148.217
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	380.164
Gæld til tilknyttede virksomheder	737.107	593.051
Anden gæld	1.367.873	1.166.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.104.980	2.140.033
Gældsforpligtelser i alt	2.104.980	2.140.033
Passiver i alt	35.733	2.288.250

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	703.896	921.977
Andre omkostninger til social sikring	22.860	20.239
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.410</u>	<u>11.421</u>
	<u>729.166</u>	<u>953.637</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	38.706	22.265
Andre rentekomkostninger	<u>513</u>	<u>1.171</u>
	<u>39.219</u>	<u>23.436</u>
3. Erhvervede rettigheder		
Kostpris primo	950.000	950.000
Afgang i årets løb	<u>-950.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>950.000</u>
Nedskrivninger primo	-340.417	-340.417
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>340.417</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-340.417</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>609.583</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>2.956.955</u>	<u>2.956.955</u>
Kostpris ultimo	<u>2.956.955</u>	<u>2.956.955</u>
Nedskrivninger primo	-2.444.677	-716.890
Årets af-/nedskrivninger	0	-327.787
Årets nedskrivning	0	-1.400.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>-512.278</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-2.956.955</u>	<u>-2.444.677</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>512.278</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	23.217	3.217.670
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.217.464</u>	<u>-3.194.453</u>
	<u>-2.194.247</u>	<u>23.217</u>