

**Cassis Bagsværd ApS**

**CVR-nr. 31636035**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.01.2015

**Dirigent**

---

Navn: Hanne Maiboe

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.09.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Cassis Bagsværd ApS  
Bagsværd Hovedgade 126 C  
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 31636035  
Hjemsted: Gladsaxe  
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

### **Bestyrelse**

Henrik Pedersen

### **Direktion**

Henrik Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Cassis Bagsværd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 22.01.2015

### **Direktion**

Henrik Pedersen

### **Bestyrelse**

Henrik Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Cassis Bagsværd ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cassis Bagsværd ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22.01.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive butik med handel af beklædning og interiør og dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 154 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 913 t.kr. og en egenkapital på 368 t.kr.

Moderselskabet HP Holding af 2004 ApS har i året ydet et skattefrit koncerntilskud på 300 t.kr. ligesom det har afgivet støtteerklæring og forpligtet sig til at tilføre selskabet den fornødne likviditet dog maksimeret til 300 t.kr. Tilsagnet er gældende til den 31. december 2015.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. for selskabets personale.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>251.516</b>	<b>162</b>
Personaleomkostninger	2	(373.884)	(374)
Af- og nedskrivninger		(9.120)	(39)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(131.488)</b>	<b>(251)</b>
Andre finansielle omkostninger		(22.819)	(24)
<b>Årets resultat</b>		<b>(154.307)</b>	<b>(275)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(154.307)	(275)
		<b>(154.307)</b>	<b>(275)</b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.120	18
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>9.120</u>	<u>18</u>
Andre tilgodehavender		82.760	83
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>82.760</u>	<u>83</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>91.880</u>	<u>101</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		622.856	529
<b>Varebeholdninger</b>		<u>622.856</u>	<u>529</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.093	28
Andre tilgodehavender		99.893	24
Periodeafgrænsningsposter		0	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>116.986</u>	<u>53</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>81.066</u>	<u>97</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>820.908</u>	<u>679</u>
<b>Aktiver</b>		<u>912.788</u>	<u>780</u>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	126.000	126
Overført overskud eller underskud		242.407	97
<b>Egenkapital</b>		<b><u>368.407</u></b>	<b><u>223</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.039	381
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.783	149
Anden gæld		32.671	27
Periodeafgrænsningsposter		4.888	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>544.381</u></b>	<b><u>557</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>544.381</u></b>	<b><u>557</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>912.788</u></b>	<b><u>780</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	126.000	96.714	222.714
Øvrige egenkapitalposter	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	(154.307)	(154.307)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>242.407</b>	<b>368.407</b>

## Noter

### 1. Going concern

Moderselskabet HP Holding af 2004 ApS har i året ydet et skattefrit koncerntilskud på 300 t.kr. ligesom det har afgivet støtteerklæring og forpligtet sig til at tilføre selskabet den fornødne likviditet dog maksimeret til 300 t.kr. Tilsagnet er gældende til den 31. december 2015.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	369.660	370
Andre omkostninger til social sikring	4.224	4
	<u>373.884</u>	<u>374</u>

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	193.025
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>193.025</u>
Af- og nedskrivninger primo	(174.785)
Årets afskrivninger	(9.120)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(183.905)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>9.120</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	1.260	100,00	126.000
	<u>1.260</u>		<u>126.000</u>

## **Noter**

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HP Holding af 2004 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

### **6. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HP Holding af 2004 ApS, CVR-nr. 27 91 77 04, Bagsværd