

YouHeShe A/S
CVR-nr. 26242975

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2014

Dirigent

Navn: Nicolai Henckel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

YouHeShe A/S
Rentemestervej 67 D
2400 København NV

CVR-nr.: 26242975
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Niels Eskildsen, formand
Nicolai Henckel
Lottie Chatarina Viktoria Henckel

Direktion

Nicolai Henckel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for YouHeShe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2014

Direktion

Nicolai Henckel

Bestyrelse

Niels Eskildsen
formand

Nicolai Henckel

Lottie Chatarina Viktoria Henckel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i YouHeShe A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for YouHeShe A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er koncentreret omkring salg af modetøj til både kvinder og børn, samt salg af accessories og livstilsprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

YouHeShe A/S har realiseret et underskud på (843) t.kr. i 2013, i forhold til et underskud på (2.011) t.kr. i 2012.

De i det forgange år iværksatte aktiviteter har haft en positiv indvirkning på bruttofortjenesten og vi forventer at se samme udvikling i indeværende år. Ledelsen betragter årets resultat som acceptabelt.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring.

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.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteomindtægter fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.420.215	1.646
Personaleomkostninger	2	(2.567.462)	(3.046)
Af- og nedskrivninger		<u>(710.739)</u>	<u>(683)</u>
Driftsresultat		(857.986)	(2.083)
Andre finansielle indtægter	3	3.992	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(277.396)</u>	<u>(382)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.131.390)	(2.465)
Skat af ordinært resultat	5	<u>288.165</u>	<u>454</u>
Årets resultat		<u>(843.225)</u>	<u>(2.011)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(843.225)</u>	<u>(2.011)</u>
		<u>(843.225)</u>	<u>(2.011)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		529.140	1.151
Materielle anlægsaktiver	6	529.140	1.151
Andre tilgodehavender		240.660	268
Udskudt skat	8	400.000	454
Finansielle anlægsaktiver	7	640.660	722
Anlægsaktiver		1.169.800	1.873
Fremstillede varer og handelsvarer		1.611.821	3.139
Forudbetalinger for varer		216.982	0
Varebeholdninger		1.828.803	3.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		566.587	358
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123.330	38
Andre tilgodehavender		26.761	43
Tilgodehavende selskabsskat		268.133	0
Periodeafgrænsningsposter		57.051	24
Tilgodehavender		1.041.862	463
Likvide beholdninger		640.339	306
Omsætningsaktiver		3.511.004	3.908
Aktiver		4.680.804	5.781

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	505.000	505
Overført overskud eller underskud		<u>(2.764.425)</u>	<u>(1.921)</u>
Egenkapital		<u>(2.259.425)</u>	<u>(1.416)</u>
Bankgæld		3.968.582	3.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.547.309	1.842
Anden gæld		<u>1.424.338</u>	<u>1.366</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.940.229</u>	<u>7.197</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.940.229</u>	<u>7.197</u>
Passiver		<u>4.680.804</u>	<u>5.781</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	505.000	(1.921.200)	(1.416.200)
Årets resultat	0	(843.225)	(843.225)
Egenkapital ultimo	505.000	(2.764.425)	(2.259.425)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne udvise fremtidige drifts-/likviditetsoverskud, således at selskabets kapitalgrundlag vil kunne blive retableret over en kortere årrække.

Moderselskabet har endvidere givet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet, for at sikre den fortsatte drift frem til 31.05.2015.

Ledelsen har nærmere redegjort for disse forhold i ledelsesberetningen.

	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.506.396	2.989
Andre omkostninger til social sikring	61.066	57
	2.567.462	3.046
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	10
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.542	0
Øvrige finansielle indtægter	2.450	0
	3.992	0
	2013	2012
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	277.396	382
	277.396	382
	2013	2012
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(268.133)	0
Ændring af udskudt skat	(20.032)	(454)
	(288.165)	(454)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.728.790
Tilgange		88.201
Kostpris ultimo		3.816.991
Af- og nedskrivninger primo		(2.577.111)
Årets afskrivninger		(710.740)
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.287.851)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		529.140
	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	267.308	453.500
Afgange	(26.648)	(53.500)
Kostpris ultimo	240.660	400.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.660	400.000
	2013 kr.	2012 t.kr.
8. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	400.000	454
	400.000	454
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Aktiekapital	505	1.000,00
	505	505.000

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	505.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	5.000	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>505.000</u>	<u>505.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lottie Henckel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, 3.969 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, varebeholdning, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt andre tilgodehavender. Samlet bogført værdi udgør 3.058 t.kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lottie Henckel Holding ApS, Strandvejen 204, 2920 Charlottenlund