

**CrossEyes Klostergade ApS**

**CVR-nr. 32836585**

**Årsrapport 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.06.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Søren Møller

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

CrossEyes Klostergade ApS  
Klostergade 68, st. th.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32836585

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### **Direktion**

Henrik Winther Buhl  
Søren Møller

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
6701 Esbjerg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for CrossEyes Klostergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12.06.2013

### **Direktion**

Henrik Winther Buhl

Søren Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CrossEyes Klostergade ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CrossEyes Klostergade ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Tilgodehavende hos koncernforbundet selskab, som i balancen er indregnet med 209 t.kr. er efter vores opfattelse værdiansat 209 t.kr. for højt på grund af manglende nedskrivning af tilgodehavendet. Vi tager derfor forbehold for værdien af tilgodehavendet. Skatteeffekten heraf udgør 52 t.kr. Egenkapitalen og årets resultat er således overvurderet med 157 t.kr.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hovedparten af sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, således at driften kan finansieres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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, bortset fra indvirkningerne af det for-hold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12.06.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af briller.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 19 t.kr. mod et overskud på 1 t.kr sidste år. Resultatet anses af ledelsen som værende acceptabelt.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer egenkapitalen retableret via de kommende års indtjening.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. For 2013 forventes et overskud. Det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift. Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at stille midlertidig yderligere likviditet til rådighed for selskabet, hvis det bliver nødvendigt.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder på 209 t.kr. Ledelsen har vurderet, at den fremtidige indtjening giver mulighed for tilbagebetaling, hvorfor tilgodehavenderne er indregnet til kurs 100.

### 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. 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 omfatter årets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, salgs- og administrationsomkostninger, herunder annoncer og reklamer, kontorholdsomkostninger samt lokaleomkostninger mv.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af varer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### 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 samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel	5-7 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>334.240</b>	<b>199.089</b>
Personaleomkostninger	3	(175.892)	(123.245)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.562)</u>	<u>(57.029)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>94.786</b>	<b>18.815</b>
Andre finansielle indtægter		0	7.615
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(57.271)</u>	<u>(24.956)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>37.515</b>	<b>1.474</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(18.200)</u>	<u>(1.100)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>19.315</u></b>	<b><u>374</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>19.315</u>	<u>374</u>
		<b><u>19.315</u></b>	<b><u>374</u></b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.667	134.400
Indretning af lejede lokaler		86.571	121.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>231.238</b>	<b>255.600</b>
Andre tilgodehavender		46.350	46.350
Udskudt skat		69.100	87.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>115.450</b>	<b>133.650</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>346.688</b>	<b>389.250</b>
Råvarer og hjælpematerialer		86.380	86.380
<b>Varebeholdninger</b>		<b>86.380</b>	<b>86.380</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.978	14.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		208.827	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.805</b>	<b>14.681</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.257</b>	<b>13.034</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>322.442</b>	<b>114.095</b>
<b>Aktiver</b>		<b>669.130</b>	<b>503.345</b>

**Balance pr. 31.12.2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		(113.646)	(132.961)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>36.354</u></b>	<b><u>17.039</u></b>
Bankgæld		140.998	149.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.846	153.706
Gæld til tilknyttede virksomheder		188.680	121.502
Anden gæld		219.252	61.472
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>632.776</u></b>	<b><u>486.306</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>632.776</u></b>	<b><u>486.306</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>669.130</u></u></b>	<b><u><u>503.345</u></u></b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2012**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	150.000	(132.961)	17.039
Årets resultat	0	19.315	19.315
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>(113.646)</b>	<b>36.354</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt hovedparten af sin egenkapital. Selskabet har realiseret et positivt resultat i 1. kvartal af 2013. For regnskabsåret 2013 som helhed forventes der derfor et positivt resultat.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige for gennemførelsen af det kommende års drift, og at de kan opretholdes. Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om at stille midlertidig yderligere likviditet til rådighed for selskabet, hvis det bliver nødvendigt. Vækstfonden har afgivet kaution for kassekreditten.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har målt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Det forventes, at indtjeningen og likviditeten fremover vil være positiv i de tilknyttede virksomheder. Det vurderes derfor, at den bogførte værdi af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder på 209 t.kr. er forsvarligt.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	174.759	121.387
Andre omkostninger til social sikring	503	328
Andre personaleomkostninger	630	1.530
	<b>175.892</b>	<b>123.245</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	8.308
Renteomkostninger i øvrigt	57.271	14.806
Valutakursreguleringer	0	1.842
	<b>57.271</b>	<b>24.956</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	18.200	1.100
	<b>18.200</b>	<b>1.100</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	156.800	173.143
Tilgange	39.200	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>196.000</b>	<b>173.143</b>
Af- og nedskrivninger primo	(22.400)	(51.943)
Årets afskrivninger	(28.933)	(34.629)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(51.333)</b>	<b>(86.572)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>144.667</b>	<b>86.571</b>

## 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For perioden 1. juli 2010 til 1. juli 2014 er indgået en operationel leasingaftale vedrørende kassesystem Grenke.

Årlig leasingydelse 16 t.kr.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.