


Barito Design of Copenhagen ApS

CVR-nr. 31 78 67 46

Årsrapport 2013

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/7 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Barito Design of Copenhagen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den //7 2014

Direktion:



Bo Rømer

Bestyrelse:



Bo Rømer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barito Design of Copenhagen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Barito Design of Copenhagen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

I vor påtegning for 2011 indeholdt regnskabet væsentlige forbehold. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden for åbningsbalancen pr. 1. januar 2012, herunder eventuelle påvirkninger i resultatopgørelsen for 2012. Endvidere har vi ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelager pr. 31. december 2012, da vi ikke har deltaget i lagerkontrol pr. 31. december 2012. Ledelsen har ikke en lagerliste pr. 31. december 2012. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendige.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 10 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Selskabets varebeholdning er indregnet i balancen til t.kr. 50. Ledelsen har skønsmæssigt nedskrevet varelager til nettorealisationsværdi. Vi har ikke kunnet efterprøve denne nedskrivning. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendige.

Den uafhængige revisors erklæringer

Af kapitalandele i tilknyttede virksomhed tager vi forbehold for værdiansættelsen af kapitalandel i PD Accessories ApS på t.kr. 21 (grundet forbehold for varelagret i PD Accessories ApS's regnskab for 2013). Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af postens beløb er nødvendige.

Ledelsen har haft dialog med SKAT omkring selskabets moms forhold, hvilket har medført momsmæssige korrektioner. Vi tager derfor forbehold for moms som helhed.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 12. Det fremgår heraf, at selskabet har tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse på t.kr. 2.226, hvortil der er væsentlig usikkerhed. Ledelsen har derfor valgt at nedskrive disse til t.kr. 0.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at regnskabet er indsendt til Erhvervsstyrelsen for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ledelsen har i strid med selskabsloven § 210 stk. 1, ydet lån til et en selskabers kapitalejere/ledelse. Ledelsen har ikke lønangivet forholdet, hvilket er i strid med kildeskatloven. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Uden det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har foretaget væsentlige udlån til virksomhedsdeltagere og ledelse, hvilket efter vores opfattelse kan være i strid med Selskabsloven, da selskabet ikke har et forsvarligt kapitalberedskab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor de er omfattet af kapitaltabsreglerne.

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har løbende foretaget bankstemning, men øvrige balanceposter er ikke afstemt i årets løb. Derfor har ledelsen pr. 31. december 2013 (og 31. december 2012) ryddet væsentligt op i selskabet og driftsført en række uafklarede balanceposter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Charlottenlund, den // 7 2014

V & Co Revision


Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Barito Design of Copenhagen ApS Vesterbrogade 63 1620 København V
	CVR-nr.: 31 78 67 46 Stiftet: 7. november 2008 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Bo Rømer
Direktion	Bo Rømer
Revision	V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rådhusvej 13 2920 Charlottenlund

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er handel med solbriller.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er likviditetsmæssig presset, hvilket medfører væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Ledelsen er meget usikker på selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 10 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

Ledelsen håber at kunne reetablere selskabskapitalen via egen fremtidig drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed

Selskabet har tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på t.kr 2.226. Et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af virksomhedsdeltager og ledelse betalingsvanskeligheder. Baseret herpå er der væsentlige usikkerhed. Ledelsen har valgt at nedskrive disse til t.kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Barito Design of Copenhagen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret.

Der aflægges ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og

urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 25 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note	2013 kr.	2012 t.kr.
	542.599	1.164
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	0
	Af og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0
	DRIFTSRESULTAT	1.164
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.466
	Finansielle indtægter	200.000
	Finansielle omkostninger	-791.772
	RESULTAT FØR SKAT	-462
2	Skat af årets resultat	11.426
	ÅRETS RESULTAT	-16.281
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	21.466
	Overført resultat	-37.747
	DISPONERET I ALT	-462

Balance

pr. 31. december 2013

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Goodwill	0	0
3	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	0	0
	Andre tilgodehavende, finansielt anlægsaktiv	20.213	20
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.466	0
5	Finansielle anlægsaktiver	41.679	20
	ANLÆGSAKTIVER	41.679	20
	Varebeholdninger	50.000	50
	Varebeholdninger	50.000	50
11	Tilgodehavende fra salg	0	1.483
6	Tilgodehavende hos ledelse og selskabsdeltager	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	21.826	10
	Andre tilgodehavender	1.503	0
	Tilgodehavender	23.329	1.493
	Likvider	172.399	788
	OMSÆTNINGSAKTIVER	245.728	2.331
	AKTIVER	287.407	2.351

Balance

pr. 31. december 2013

PASSIVER

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.197.097	-1.159
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	21.466	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7	EGENKAPITAL	-1.050.631	-1.034
11	Gæld til kreditinstitutter	394.001	2.237
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	368.982	540
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.624	86
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	538.431	522
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.338.038	3.385
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.338.038	3.385
	PASSIVER	287.407	2.351
8	Eventualposter mv.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Fortsat drift		
12	Væsentlig usikkerhed		

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	0	0
Sociale omkostninger mv.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat tidligere år	-11.426	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>-11.426</u>	<u>0</u>

2013
kr.**3 Immaterielle anlægsaktiver mv.**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	50.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>50.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	50.000
Nedskrivning	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	<u>0</u>

2013
kr.**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	70.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2013	70.500
Afskrivninger 1. januar 2013	70.500
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2013	70.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	0

2013
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2013	1
Tilgang	0
Afgang	0
<hr/>	
Kostpris 31. december 2013	1
Opskrivninger 1. januar 2013	0
Årets resultat	21.465
Nedskrivning af tilgodehavende	0
Udloddet udbytte	0
<hr/>	
Opskrivninger 31. december 2013	21.465
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	21.466

	Resultat	Egenkapital	Hjemsted	Ejerandel
PD Accessories ApS	(6.284)	21.466	København	100%

6 Tilgodehavende hos ledelsen

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen og selskabsdeltager på i alt t.kr. 2.226. Lånet er forrentet med 10%. Lånet forventes at blive indfriet i fremtiden, når selskabet har likviditet hertil. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med tilbagebetalingen.

7 Egenkapital

	1/1 2013	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Selskabskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-1.159.350		-37.747	-1.197.097
Reserve efter indre værdi	0		21.466	21.466
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	-1.034.350	0	-16.281	-1.050.631

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejemål kan fraflyttes med 1 måneders varsel. Forpligtelser udgør t.kr. 3.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Barito-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2013 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser - se note 11.

10 Fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ledelsen håber at reetablere selskabskapitalen via egen fremtidig drift.

11 Tilgodehavende fra salg

Bogført værdi af tilgodehavende fra salg	0	1.483
--	---	-------

Af samlede tilgodehavende fra salg, er dette pantsat til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Gældende for regnskabsåret 2013 (og 2012).

Kreditinstitut	394.001	2.237
----------------	---------	-------

12 Væsentlig usikkerhed

Der er væsentlig usikkerhed på tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på t.kr. 2.226. Ledelsen har valgt at nedskrive disse beløb til t.kr. 0.