

CARLA MODE ApS

ÅRSRAPPORT 2012

CVR-nr. 31 06 61 07

5. regnskabsår

Aktiv rådgivning

Revision og regnskab

Skat og økonomi

Virksomhedsudvikling

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Navn og adresse**

Carla Mode ApS
c/o Merete Hansen
Klavervej 6, 2, 0009
4600 Køge

CVR-nr. 31 06 61 07

Direktion

Merete Hansen

Revisor

Henrichsen & Co
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Wildersgade 10 B
1408 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive en detailbutik og hermed beslægtet virksomhed.

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat må betegnes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2013, bl.a. ved yderligere forbedring af bruttoavancen og fastholdelse af løntilbageholdenhed fra direktionens side. Således forventes selskabets kapital reetableret gennem indtjening de kommende år. Det forventes, at selskabets ejer/ultimate ejer vil fastholde selskabets kreditfaciliteter, ligesom leverandører og pengeinstitut forventes at fastholde kreditfaciliteterne. Regnskabet er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets eneejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer med t.kr. 400 af sit tilgodehavende pr. 31. december 2012.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Carla Mode ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2013

Direktion

Merete Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Carla Mode ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carla Mode ApS for regnskabsåret 1. januar til 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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, jf. selskabsloven § 119. Der henvises til årsregnskabets note 10 om forventningerne til retablering af selskabets kapital og ledelsens vurdering om selskabets fortsatte drift. Vi har ikke fundet grundlag for en anden vurdering.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget rettidig afregning af moms og A-skat i året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i visse tilfælde ikke har overholdt bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

(fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2012

Henrichsen & Co

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bjarne Henrichsen

statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Carla Mode ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Skat af årets resultat

Årets samlede skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlagene opgøres som kostpris reduceret med eventuelle restværdier. Aktiverne afskrives lineært over den forventede brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Den forventede brugstid og restværdi i procent af kostprisen er for

	Forventet brugstid/ afskrivningsperiode	Restværdi i procent
Driftsmateriel og inventar	5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 eller en fysisk levealder under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er sambeskattet med koncernvirksomhed. Selskabsskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2012

	Note		2011 i t.kr.
Bruttofortjeneste		479.818	430
Personaleomkostninger	1	-76.732	-41
Afskrivninger på anlægsaktiver	2	<u>-195.309</u>	<u>-195</u>
Resultat før finansielle poster og skat		207.777	194
Finansielle poster	3	<u>-72.678</u>	<u>-81</u>
Resultat før skat		135.099	113
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>135.099</u>	<u>113</u>
Foreslås disponeret således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		<u>135.099</u>	<u>113</u>
		<u>135.099</u>	<u>113</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	Note		2011 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Rettighed, lejemål	5	<u>0</u>	<u>40</u>
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	6	0	16
Indretning af lejede lokaler		<u>61.918</u>	<u>201</u>
		<u>61.918</u>	<u>217</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Depositum		<u>21.648</u>	<u>21</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>83.566</u>	<u>278</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		<u>180.579</u>	<u>69</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		125.038	20
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>125.038</u>	<u>21</u>
Likvide beholdninger		<u>2.000</u>	<u>2</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>307.617</u>	<u>92</u>
AKTIVER I ALT		<u>391.183</u>	<u>370</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	Note		2011 i t.kr.
EGENKAPITAL	7		
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.357.970	-1.493
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		-1.232.970	-1.368
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
Pengeinstitutter		310.330	312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.311	278
Gæld til tilknyttet virksomhed		433.046	1.011
Anden gæld		256.466	137
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.624.153	1.738
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.624.153	1.738
PASSIVER I ALT		391.183	370
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

		2011 i t.kr.
Note 1 - Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	75.562	41
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.170	0
	<u>76.732</u>	<u>41</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i regnskabsåret	1	1
---	---	---

Note 2 - Afskrivninger på anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	155.309	155
	<u>195.309</u>	<u>195</u>

Note 3 - Finansielle poster

Renteomkostninger, tilknyttet virksomhed	43.212	66
Øvrige rentekomkostninger og lignende omkostninger	29.466	15
	<u>72.678</u>	<u>81</u>
	<u>72.678</u>	<u>81</u>

Note 4 - Skat

	Uafregnet selskabsskat	Udskudte skatte- forpligtelser	Resultat- ført skat	Resultat- ført skat
Saldo 1/1 2012	0	0		
Betalt skat i året	0			
Beregnet skat af årets resultat	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

(fortsat)

		2011 i t.kr.	
Note 5 - Immaterielle anlægsaktiver			
	Rettighed, lejemål		
Kostpris 1/1 2012	200.000	200	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	0	0	
Kostpris 31/12 2012	<u>200.000</u>	<u>200</u>	
Afskrivninger 1/1 2012	160.000	120	
Årets afskrivninger	40.000	40	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
Afskrivninger 31/12 2012	<u>200.000</u>	<u>160</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2012	<u>0</u>	<u>40</u>	
Note 6 - Materielle anlægsaktiver			
	Drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1/1 2012	80.000	696.544	748
Årets tilgang	0	0	28
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31/12 2012	<u>80.000</u>	<u>696.544</u>	<u>776</u>
Afskrivninger 1/1 2012	64.000	495.317	404
Årets afskrivninger	16.000	139.309	155
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger 31/12 2012	<u>80.000</u>	<u>634.626</u>	<u>559</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2012	<u>0</u>	<u>61.918</u>	<u>217</u>

NOTER

(fortsat)

Note 7 - Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
1/1 2012	125.000	-1.493.069	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	135.099	0
31/12 2012	125.000	-1.357.970	0

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret løsøreejerpantebrev kr. 600.000 med pant i inventar, goodwill og lejemål (regnskabsmæssig værdi kr. 61.918).

Note 9 - Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Carla Holding ApS
c/o Merete Hansen
Klavervej 6, 2 , 0009
4600 Køge

Note 10 - Andre forhold

Selskabet har kapitaltab, jf. selskabslovens §119, men forventer at selskabskapitalen retableres gennem indtjening i de kommende år.

Det er ledelsens forventning, at selskabets ejer/ultimate ejer vil fastholde selskabets kreditfaciliteter, ligesom leverandører og pengeinstitut forventes at fastholde kreditfaciliteterne. Derfor er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.