

Carla Mode ApS

CVR-nr. 31 06 61 07

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.06.14

Merete Hansen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Carla Mode ApS
c/o Merete Hansen
Klavervej 6, 2, 009
4600 Køge
Hjemsted: Køge
CVR-nr.: 31 06 61 07

Direktion

Merete Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Carla Mode ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. juni 2014

Direktionen

Merete Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Køge, den 2014

Dirigent

Merete Hansen

Til kapitalejeren i Carla Mode ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Carla Mode ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 31.12.2013 overstiger selskabets aktiver med DKK 1.199.871. Disse forhold sammen med de i note 1 nævnte forhold medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt fejlbehæftede momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 27. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Henriksen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detailbutik og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 33.099 mod DKK 135.099 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.199.871.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Butikkens lokaler i Valby er opsagt pr. 1/7 2014 og flyttes til nye lokaler i Køge. Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2014. Det forventes ligeledes, 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. 190 af sit tilgodehavende pr. 31. december 2013.

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	209.966	479.818
2	Personaleomkostninger	-75.182	-76.732
	Resultat før af- og nedskrivninger	134.784	403.086
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.483	-195.309
	Resultat af primær drift	82.301	207.777
3	Andre finansielle omkostninger	-49.202	-72.678
	Finansielle poster i alt	-49.202	-72.678
	Resultat før skat	33.099	135.099
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	33.099	135.099
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	33.099	135.099
	I alt	33.099	135.099

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.435	61.918
4	Materielle anlægsaktiver i alt	9.435	61.918
	Andre tilgodehavender	27.121	21.648
	Finansielle anlægsaktiver i alt	27.121	21.648
	Anlægsaktiver i alt	36.556	83.566
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	69.705	180.579
	Varebeholdninger i alt	69.705	180.579
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.522	125.038
	Tilgodehavender i alt	26.522	125.038
	Likvide beholdninger	2.000	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	98.227	307.617
	Aktiver i alt	134.783	391.183

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.324.871	-1.357.970
5	Egenkapital i alt	-1.199.871	-1.232.970
	Gæld til kreditinstitutter	301.799	310.330
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	654.011	624.311
	Gæld til tilknyttede virksomheder	199.017	433.046
	Anden gæld	179.827	256.466
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.334.654	1.624.153
	Gældsforpligtelser i alt	1.334.654	1.624.153
	Passiver i alt	134.783	391.183

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Underskuddet genereret i selskabets første regnskabsperiode har medført, at kapitalen er tabt og at der til leverandører er oparbejdet betydelige kortfristede gældsforpligtelser, der sammen med øvrige kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver.

Det er ledelsens forventning, at positive pengestrømme fra driften, sammen med fortsatte fordelagtige betalingsbetingelser hos selskabets leverandører vil give tilstrækkelig likviditet til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter i det kommende år.

Det er naturligvis behæftet med usikkerhed, hvorvidt positive pengestrømme og fordelagtige betalingsbetingelser hos selskabets leverandører vil være tilstrækkelige og vil fortsætte, men det er ledelsens vurdering, at dette er tilfældet. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	73.991	75.562
Andre omkostninger til social sikring	1.191	1.170
<hr/>		
I alt	75.182	76.732
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	16.702	43.212
Øvrige finansielle omkostninger	32.500	29.466
<hr/>		
I alt	49.202	72.678
<hr/>		

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	776.544
Kostpris pr. 31.12.13	776.544
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	714.626
Afskrivninger i året	52.483
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	767.109
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	9.435

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-1.493.069
Forslag til resultatdisponering	0	135.099
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-1.357.970
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	-1.357.970
Forslag til resultatdisponering	0	33.099
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-1.324.871

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.DKK 302 er der deponeret løsøre pantebrev kr. 600.000 med pant i inventar, goodwill og lejemål. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 9.