

San Antonio Novo ApS

CVR-nr. 67 79 57 17

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/09 2013

Bernhard Schultzer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013	11
Balance pr. 30. april 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 for San Antonio Novo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. september 2013

Direktion

Kirsten Broner Schultzer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i San Antonio Novo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for San Antonio Novo ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. september 2013

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

San Antonio Novo ApS
Vedbæk Strandvej 503
2950 Vedbæk

Telefon: 45663515
Telefax: 45663525
E-mail: info@sanantonio.dk
Hjemmeside: www.sanantonio.dk

CVR-nr.: 67 79 57 17
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 28. december 1976
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Kirsten Broner Schultzer

Revision

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ringager 4C 2.sal
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for San Antonio Novo ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med damebeklædning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 383.873, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en egenkapital på kr. 4.672.740.

Selskabet har efter regnskabsåret afhændet ejendommen og flytter til nye lokaler 1. oktober 2013. Det er samtidig besluttet at neddroge aktiviteten med produktion og salg af konfektion. Selskabets fremtidige aktivitet er under planlægning og vil påbegyndes i løbet af det kommende år. Omkostningerne vil blive tilpasset fremtiden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for San Antonio Novo ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Bygninger	100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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, gæld og andre monetære poster 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 1. maj 2012 - 30. april 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		235.123	515.039
Personaleomkostninger	1	<u>-242.285</u>	<u>-301.041</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-7.162	213.998
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-142.866</u>	<u>-205.424</u>
Resultat før finansielle poster		-150.028	8.574
Finansielle indtægter	2	149.017	98.466
Finansielle omkostninger	3	<u>-504.065</u>	<u>-531.505</u>
Resultat før skat		-505.076	-424.465
Skat af årets resultat	4	<u>121.203</u>	<u>114.380</u>
Årets resultat		<u><u>-383.873</u></u>	<u><u>-310.085</u></u>
Overført overskud		<u>-383.873</u>	<u>-310.085</u>
		<u><u>-383.873</u></u>	<u><u>-310.085</u></u>

Balance pr. 30. april 2013

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Grunde og bygninger		10.900.000	11.642.914
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>28.631</u>	<u>106.911</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>10.928.631</u>	<u>11.749.825</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.928.631</u>	<u>11.749.825</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>386.957</u>	<u>390.952</u>
Varebeholdninger		<u>386.957</u>	<u>390.952</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		956.065	1.044.584
Andre tilgodehavender		29.787	29.787
Periodeafgrænsningsposter		<u>296.409</u>	<u>466.898</u>
Tilgodehavender		<u>1.282.261</u>	<u>1.541.269</u>
Likvide beholdninger		<u>9.033</u>	<u>12.208</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.678.251</u>	<u>1.944.429</u>
Aktiver i alt		<u>12.606.882</u>	<u>13.694.254</u>

Balance pr. 30. april 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		4.878.496	5.392.687
Overført resultat		<u>-405.756</u>	<u>-21.884</u>
Egenkapital	6	<u>4.672.740</u>	<u>5.570.803</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>1.051.241</u>	<u>1.343.901</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.051.241</u>	<u>1.343.901</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>4.036.529</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>0</u>	<u>4.036.529</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8	4.031.215	105.000
Kreditinstitutter	8	2.560.441	2.036.112
Selskabsskat		0	2
Anden gæld		<u>291.245</u>	<u>601.907</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.882.901</u>	<u>2.743.021</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.882.901</u>	<u>6.779.550</u>
Passiver i alt		<u>12.606.882</u>	<u>13.694.254</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	240.000	299.815
Pensionsforsikringer	0	4.038
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.285</u>	<u>-2.812</u>
	<u>242.285</u>	<u>301.041</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	43.559	73.316
Valutakursreguleringer	<u>105.458</u>	<u>25.150</u>
	<u>149.017</u>	<u>98.466</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>504.065</u>	<u>531.505</u>
	<u>504.065</u>	<u>531.505</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-121.203</u>	<u>-114.380</u>
	<u>-121.203</u>	<u>-114.380</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2012	4.369.035	1.265.578
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>7.500</u>
	<u>4.369.035</u>	<u>1.273.078</u>
Opskrivninger 1. maj 2012	7.363.501	0
Årets opskrivninger	<u>-685.828</u>	<u>0</u>
	<u>6.677.673</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012	89.622	1.158.667
Årets afskrivninger	<u>57.086</u>	<u>85.780</u>
	<u>146.708</u>	<u>1.244.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>10.900.000</u>	<u>28.631</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2012	200.000	5.392.867	-21.883	5.570.984
Årets opskrivning	0	-514.371	0	-514.371
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-383.873</u>	<u>-383.873</u>
Egenkapital 30. april 2013	<u>200.000</u>	<u>4.878.496</u>	<u>-405.756</u>	<u>4.672.740</u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-46.875	-187.500
Materielle anlægsaktiver	1.764.914	4.238.165
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-36.750	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-630.048	-2.331.574
	<u>1.051.241</u>	<u>1.343.901</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	0	3.616.529
Mellem 1 og 5 år	0	420.000
Langfristet del	0	4.036.529
Inden for et år	4.031.215	105.000
	<u>4.031.215</u>	<u>4.141.529</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.501.