



ECOMENTOR

S&F ApS

CVR-nr. 29 77 65 47

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/03 2014

Filiz Kaya

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for S&F ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. februar 2014

Direktion

Filiz Kaya

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i S&F ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S&F ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er i strid med skattelovgivningen ikke lønangivet. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Kgs. Lyngby, den 28. februar 2014

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

S&F ApS
c/o Hugo Boss, Det nye Illum, Østergade 52
1001 København K

CVR-nr.: 29 77 65 47
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 16. august 2006
Hjemsted: København

Direktion

Filiz Kaya

Revision

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er detailhandel med modebeklædning og accessories.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 70.708, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 209.648.

Selskabet har pr. 1. juli 2013 frasolgt sin aktivitet. Det er endnu uvished om de fremtidige aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.091.704	2.086.905
Personaleomkostninger	1	<u>-880.742</u>	<u>-866.880</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		210.962	1.220.025
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-70.658	-84.792
Andre driftsomkostninger		<u>-63.592</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		76.712	1.135.233
Finansielle indtægter	2	82.407	30.003
Finansielle omkostninger	3	<u>-64.001</u>	<u>-50.935</u>
Resultat før skat		95.118	1.114.301
Skat af årets resultat	4	<u>-24.410</u>	<u>-707.155</u>
Årets resultat		<u>70.708</u>	<u>407.146</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført overskud		<u>70.708</u>	<u>7.146</u>
		<u>70.708</u>	<u>407.146</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	134.249
Materielle anlægsaktiver		0	134.249
Andre tilgodehavender		0	618.358
Finansielle anlægsaktiver		0	618.358
Anlægsaktiver i alt		0	752.607
Færdigvarer og handelsvarer		0	1.718.666
Varebeholdninger		0	1.718.666
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		411.555	109.798
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	56.463	9.113
Periodeafgrænsningsposter		0	1.046.703
Tilgodehavender		468.018	1.165.614
Likvide beholdninger		1.528.398	225.114
Omsætningsaktiver i alt		1.996.416	3.109.394
Aktiver i alt		1.996.416	3.862.001

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		84.648	13.940
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital	7	<u>209.648</u>	<u>538.940</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>12.365</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>12.365</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.470	540.229
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.426.177	2.247.516
Selskabsskat		36.775	0
Anden gæld		320.346	254.668
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>268.283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.786.768</u>	<u>3.310.696</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.786.768</u>	<u>3.310.696</u>
Passiver i alt		<u>1.996.416</u>	<u>3.862.001</u>
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	841.978	822.856
Andre omkostninger til social sikring	27.350	33.152
Andre personaleomkostninger	11.414	10.872
	<u>880.742</u>	<u>866.880</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.647	869
Andre finansielle indtægter	71.517	29.063
Vautakursgevinster	1.243	71
	<u>82.407</u>	<u>30.003</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59.524	37.918
Andre finansielle omkostninger	859	4.204
Valutakurstab	3.618	8.813
	<u>64.001</u>	<u>50.935</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.775	210.975
Årets udskudte skat	-12.365	68.728
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	427.452
	<u>24.410</u>	<u>707.155</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2012	423.950
Afgang i årets løb	<u>-423.950</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	289.701
Årets afskrivninger	70.658
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-360.359</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>0</u></u>

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>56.463</u>	<u>9.113</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	56.463	9.113
Rentefod (%)	10,20%	9,70%

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	13.940	400.000	538.940
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	70.708	0	70.708
Egenkapital 30. september 2013	<u>125.000</u>	<u>84.648</u>	<u>0</u>	<u>209.648</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Den danske sambeskattede tilknyttede virksomheder hæfter solidarisk for selskabernes samlede skat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S&F ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt 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, 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.