



KAZA Field's ApS

CVR-nr. 32 31 75 29

Årsrapport

18. marts 2013 - 31. marts 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2014

Henri Weber
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 18. marts 2013 - 31. marts 2014 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. marts 2013 - 31. marts 2014 for KAZA Field's ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. marts 2013 - 31. marts 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. august 2014

Direktion

Per Flensborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i KAZA Field's ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KAZA Field's ApS for regnskabsåret 18. marts 2013 - 31. marts 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. marts 2013 - 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningen til den fremtidige økonomiske udvikling.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Roskilde, den 28. august 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | KAZA Field's ApS Arne Jacobsens Allé 12 2300 København S |
| | Telefon: 21 25 00 08 |
| | CVR-nr.: 32 31 75 29 |
| | Stiftet: 18. marts 2013 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 18. marts - 31. marts |
| Direktion | Per Flensborg, direktør |
| Revisor | RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Modervirksomhed | KAZA A/S |

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 18/3 2013 - 30/4 2014 kr. |
|--|---------------------------------|
| Bruttotab | -143.999 |
| 3 Personaleomkostninger | -861.437 |
| 4 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -107.794 |
| Driftsresultat | -1.113.230 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.018 |
| 5 Andre finansielle omkostninger | -81.574 |
| Resultat før skat | -1.193.786 |
| 6 Skat af årets resultat | 324.952 |
| Årets resultat | -868.834 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -868.834 |
| Disponeret i alt | -868.834 |

Balance

Aktiver

| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> |
|-------------|--|-------------------------|
| | Anlægsaktiver | |
| 7 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.339.346 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.339.346</u> |
| | Andre tilgodehavender | 406.513 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>406.513</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.745.859</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 887.993 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>887.993</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 82.995 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 318.651 |
| | Udskudte skatteaktiver | 67.066 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 257.886 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.635 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>731.233</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>92.525</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.711.751</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.457.610</u> |

Balance

| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> |
|---|--|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 8 | Anpartskapital | 83.000 |
| 9 | Overført resultat | -868.834 |
| | Egenkapital i alt | -785.834 |
| Gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.611.073 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.611.073 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 11.705 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 355.367 |
| | Anden gæld | 260.696 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.603 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 632.371 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.243.444 |
| | Passiver i alt | 3.457.610 |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |
| 12 Nærtstående parter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med tasker, kufferter og andre lædervarer.

2. Tabt virksomhedskapital

Butikken åbnede 30. august 2013, og selskabet er præget af at være i opstartsfasen, men det er ledelsens forventning, at den fremtidige økonomiske udvikling vil være positiv. Det forventes, at selskabet vil kunne reetablere virksomhedskapitalen i løbet af de kommende år.

| | |
|--|------------------------|
| | 18/3 2013 |
| | - 30/4 2014 |
| | <u>kr.</u> |
| 3. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 819.720 |
| Pensioner | 33.483 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.210 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>1.024</u> |
| | <u>861.437</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| 4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 37.863 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>69.931</u> |
| | <u>107.794</u> |
| 5. Andre finansielle omkostninger | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 81.165 |
| Andre renteomkostninger | <u>409</u> |
| | <u>81.574</u> |
| 6. Skat af årets resultat | |
| Skat af årets resultat, godtgøres af koncern | -257.886 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-67.066</u> |
| | <u>-324.952</u> |

Noter

| | 18/3 2013 |
|--|-------------------------|
| | - 30/4 2014 |
| | kr. |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang i årets løb | <u>1.447.140</u> |
| Kostpris 31. marts 2014 | <u>1.447.140</u> |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-107.794</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2014 | <u>-107.794</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014 | <u>1.339.346</u> |
| | |
| 8. Anpartskapital | |
| Anpartskapital 18. marts 2013 | <u>83.000</u> |
| | <u>83.000</u> |
| | |
| 9. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-868.834</u> |
| | <u>-868.834</u> |
| | |
| 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. marts 2014. | |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. marts 2014.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P. F. Holding Roskilde ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KAZA A/S, Stændertorvet 6, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAZA Field's ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | |
|---|--------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KAZA Field's ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 9.146 kr. og påvirker negativt årets skat med 9.146 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.