

SABIOLA ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2012

Martin Spandet
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SABIOLA ApS
Nytorv 19
1450 København K
Telefonnummer: 35859859
e-mailadresse: Martin@sabiola.dk
CVR-nr: 31500699
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Bystykket 5
2850 Nærum
CVR-nr: 57652551

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Sabiola ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03/12/2012

Direktion

Leonor Teresa Diaz Godoy

Martin Lundby Spandet

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SABIOLA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SABIOLA ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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

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 handlinger 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Nærum, 03/12/2012

Bent Jørgensen
statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Bent Jørgensen statsautoriseret revisionsvirksomhed

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er engrossalg og import af fodtøj og trikotage og hermed efter ledelsens skøn forbundet virksomhed.

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangne regnskabsår.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

...

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er ikke forløbet som planlagt og forventet.

Årets resultat må anses for værende utilfredsstillende.

....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

...

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og passiver 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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.

....

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

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

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger og vareforbrug

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution og administration. I andre omkostninger indgår omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje, leasing, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasing omkostninger m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. gæld og tilgodehavender i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-ordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den del af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, medens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

....

Balance

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris ned fradrag af forventet restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler afskrives over	5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under kr. 12.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af-skrivninger.

OMSÆTNINGSAKTIVER OG GÆLDSFORPLIGTELSER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter "first-in-first-out-metoden". Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket vil sige den bogførte faktureringsværdi m.m. I den udstrækning at det enkelte tilgodehavende ved individuel vurdering vurderes at have en lavere værdi ved betalingsindgang, vil tilgodehavendet være reduceret med en nedskrivning til imødegåelse af det forventede tab.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a conto skat.

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

Ændringer i såvel udskudte skatter som ændrede holdninger til aktuelle skatter og ændringer i gældende skatteprocenter indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

...

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		478.134	1.535.939
Personaleomkostninger	1	-586.258	-714.041
Resultat af ordinær primær drift		-108.124	821.898
Andre finansielle indtægter		70.762	36.021
Øvrige finansielle omkostninger		-53.293	-40.133
Ordinært resultat før skat		-90.655	817.786
Skat af årets resultat		21.850	-206.775
Årets resultat		-68.805	611.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-68.805	611.011
I alt		-68.805	611.011

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		246.376	234.865
Varebeholdninger i alt		246.376	234.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		461.464	216.821
Udskudte skatteaktiver		21.850	0
Andre tilgodehavender		765.617	497.574
Periodeafgrænsningsposter		50.000	150.000
Tilgodehavender i alt		1.298.931	863.395
Likvide beholdninger		577.232	775.828
Omsætningsaktiver i alt		2.122.539	1.874.088
AKTIVER I ALT		2.122.539	1.874.088

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	125.000	125.000
Overført resultat		-57.720	11.085
Egenkapital i alt	3	67.280	136.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.280	190.374
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		562.240	519.040
Skyldig selskabsskat		0	106.775
Anden gæld		1.179.739	921.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.055.259	1.738.003
Gældsforpligtelser i alt		2.055.259	1.738.003
PASSIVER I ALT		2.122.539	1.874.088

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	571.868	709
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.390	5
	<u>586.258</u>	<u>714</u>

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 25.06.2008.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	11.085	0	136.085
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-68.805	0	-68.805
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-57.720</u>	<u>0</u>	<u>67.280</u>

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. dec 2012.