

# **SABIOLA ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/12/2014**

---

**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

CVR-nr: 31500699

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

**Revisor**

Revisionsfirmaet Bent Jørgensen, Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Bystykket 5

2850 Nærum

DK Danmark

CVR-nr: 57652551

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/12/2014

## 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 2013 - 30. juni 2014, 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.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 292.148 kr. Ledelsen har ikke forelagt dokumentation for den del af varelageret der opbevares i Spanien.

Under hensyntagen til den manglende optælling, er der usikkerhed forbundet med dokumentation, dels med varebeholdnings tilstedeværelse dels med værdiansættelsen af varebeholdningen. Det er min opfattelse at usikkerheden ikke er gennemgribende.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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, 23/12/2014

Bent Jørgensen  
Statsautoriseret 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.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold i det forgangen regnskabsår, bortset fra kautionisternes ønske om at opsige kautionen for selskabets banklån.

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling, bortset fra at en del af varelageret opbevares i Spanien. Det i regnskabet medtagne varelager er medtaget på grundlag af selskabets lagerlister.

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

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i 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 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

## 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 gældsmetode. 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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>454.362</b>	<b>839.211</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-540.777	-619.390
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-86.415</b>	<b>219.821</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.350	28.617
Øvrige finansielle omkostninger .....		-46.018	-69.796
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-116.083</b>	<b>178.642</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	-45.875
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-116.083</b>	<b>132.767</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-116.083	132.767
<b>I alt</b> .....		<b>-116.083</b>	<b>132.767</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	479.250
Fremstillede varer og handelsvarer .....		292.148	243.572
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>292.148</b>	<b>722.822</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		466.569	584.153
Tilgodehavende skat .....		24.025	0
Andre tilgodehavender .....		348.158	147.823
Periodeafgrænsningsposter .....		837.363	41.912
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.676.115</b>	<b>773.888</b>
Likvide beholdninger .....		300.205	2.015.529
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.268.468</b>	<b>3.512.239</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.268.468</b>	<b>3.512.239</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-41.036	75.047
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>83.964</b>	<b>200.047</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		65.734	948.400
Skyldig selskabsskat .....		0	5.024
Anden gæld .....		409.457	644.876
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.177.573	1.713.892
Periodeafgrænsningsposter .....		531.740	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.184.504</b>	<b>3.312.192</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.184.504</b>	<b>3.312.192</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.268.468</b>	<b>3.512.239</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	535.407	671.080
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.370	2.310
	<u>540.777</u>	<u>619.390</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	24.025
Ændring af udskudt skat	0	21.850
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>45.875</u>

Med henvisning til revisionspåtegningen er tilgodehavende skat ikke aktiveret i regnskabet.

## 3. Registreret kapital mv.

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 1.7 2009.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>

**4. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	75.047	0	200.047
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-116.083	0	-116.083
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-41.036</b>	<b>0</b>	<b>83.964</b>