Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Box Invest ApS
CVR-nr. 35231935

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2015

Dirigent

Navn: Jens Michael Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Box Invest ApS
Engvej 25A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 35231935
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.07.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jens Michael Jakobsen
Ryan Lund Mejlstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014 for Box Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 04.06.2015

Direktion

Jens Michael Jakobsen Ryan Lund Mejlstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Box Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Box Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 04.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er gennem Box Fashion Srl, at producere, markedsføre og sælge tekstiler til detailhandlen og business to business.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 58 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Der har i indeværende regnskabsperiode været ændring i selskabets ejerstruktur, hvorefter selskabet nu er underlagt bestemmende indflydelse af dets nuværende moderselskab RLM Holding ApS. Ved ændring af ejerforholdene har selskabet omlagt dets regnskabsår, således Box Invest ApS fremadrettet har samme regnskabsperiode som RLM Holding ApS. Indeværende regnskab er således aflagt for perioden 01.07.2014 – 31.12.2014, og er derfor ikke direkte sammenlignelig med årsregnskabet for 2013/14 som omfattede 14 måneder.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2015, og tilstrækkelige likviditet til fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode omlagt regnskabsåret, og omfatter således perioden 01.07.2014 – 31.12.2014 mod sidste års regnskabsperiode 22.04.2013 – 30.06.2014. Sammenligningstallene er ikke tilpasset og dermed ikke direkte sammenlignelige med indeværende regnskabsperiode.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013/14 kr.
Bruttotab		**(95.861)**	**(820.834)**
Personaleomkostninger	1	(29.879)	(366.816)
Driftsresultat		**(125.740)**	**(1.187.650)**
Andre finansielle indtægter	2	169.240	158.565
Andre finansielle omkostninger	3	(116.146)	(71.197)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(72.646)**	**(1.100.282)**
Skat af ordinært resultat	4	15.100	0
Årets resultat		**(57.546)**	**(1.100.282)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(57.546)	(1.100.282)
		(57.546)	**(1.100.282)**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		126.923	126.923
Finansielle anlægsaktiver	5	**126.923**	**126.923**
Anlægsaktiver		**126.923**	**126.923**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.305.016	4.285.031
Andre tilgodehavender		111.137	87.173
Tilgodehavende selskabsskat		15.100	0
Tilgodehavender		**6.431.253**	**4.372.204**
Likvide beholdninger		**0**	**59.028**
Omsætningsaktiver		**6.431.253**	**4.431.232**
Aktiver		**6.558.176**	**4.558.155**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013/14 kr.
Virksomhedskapital	6	375.000	150.000
Overført overskud eller underskud		2.217.172	999.718
Egenkapital		**2.592.172**	**1.149.718**
Gæld til associerede virksomheder		675.000	2.888.437
Langfristede gældsforpligtelser		**675.000**	**2.888.437**
Bankgæld		887.589	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		758.750	0
Gæld til associerede virksomheder		1.624.665	0
Anden gæld		20.000	520.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.291.004**	**520.000**
Gældsforpligtelser		**3.966.004**	**3.408.437**
Passiver		**6.558.176**	**4.558.155**
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	999.718	1.149.718
Kapitalforhøjelse	225.000	1.275.000	1.500.000
Årets resultat	0	(57.546)	(57.546)
Egenkapital ultimo	**375.000**	**2.217.172**	**2.592.172**

Noter

	2014 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	29.879	366.816
	29.879	**366.816**

	2014 kr.	2013/14 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	169.240	158.565
	169.240	**158.565**

	2014 kr.	2013/14 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.750	0
Renteomkostninger i øvrigt	3.983	1.319
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	78.750	69.878
Valutakursreguleringer	13.663	0
Øvrige finansielle omkostninger	11.000	0
	116.146	**71.197**

	2014 kr.	2013/14 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(15.100)	0
	(15.100)	**0**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	126.923
Kostpris ultimo	**126.923**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**126.923**

Noter

	Hjemsted	Rets-form	Ejer-andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Box Fashion Srl	Firenze, Italien	Srl	85,00	(2.649.453)	(1.630.409)

	2014 kr.	2013/14 kr.
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	150.000	150.000
Kapitalforhøjelse	225.000	0
Virksomhedskapital ultimo	**375.000**	**150.000**

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RLM Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for eventuelle skattemæssige forpligtelser for de sambeskattede selskaber.