CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41
TLF: 33 30 15 15
FAX: 33 13 19 91
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

# A/S Detaillas

**CVR-nr. 24 06 48 16**

## Årsrapport

## 1. september 2012 - 31. august 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2014.

Rita Lisa Christiansen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| **Årsregnskab 1. september 2012 - 31. august 2013** | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 for A/S Detaillas.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 23. januar 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20. januar 2014

**Direktion**

Rita Lisa Christiansen

**Bestyrelse**

Rita Lisa Christiansen | Nicolas Dorff Christiansen | Kjeld Dorff Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til aktionærerne i A/S Detaillas**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Detaillas for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013, 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. januar 2014

**CHRISTENSEN KJÆRULFF**
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Brian Hansen
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | A/S Detaillas<br>Stamholmen 91<br>2650 Hvidovre | |
| | CVR-nr.: | 24 06 48 16 |
| | Stiftet: | 8. september 1949 |
| | Hjemsted: | Hvidovre |
| | Regnskabsår: | 1. september - 31. august |
| **Bestyrelse** | Rita Lisa Christiansen<br>Nicolas Dorff Christiansen<br>Kjeld Dorff Christiansen | |
| **Direktion** | Rita Lisa Christiansen | |
| **Revision** | CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab, Store Kongensgade 68, 1264 København K | |

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**

Selskabet har ikke haft aktivitet i regnskabsåret 2012/13, da tidligere aktivitet vedrørende handel med chokoladeartikler og komplementære artikler er solgt fra.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -30 t.kr. mod 148 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.432 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

I forbindelse med selskabets reetablering af kapitalforhold forventes det, at selskabet vil reetablere denne ved tilførsel af ny aktivitet eller alternativt ved fusion med et af de andre selskaber i koncernen.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| Note | | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-30.001** | **148.295** |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | -819.588 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -572.094 |
| | **Driftsresultat** | **-30.001** | **-1.243.387** |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 7.900 |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | -102.375 | -79.824 |
| | **Resultat før skat** | **-132.376** | **-1.315.311** |
| | Skat af årets resultat | -1.300.000 | 1.324.870 |
| | **Årets resultat** | **-1.432.376** | **9.559** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 0 | 9.559 |
| | Disponeret fra overført resultat | -1.432.376 | 0 |
| | **Disponeret i alt** | **-1.432.376** | **9.559** |

## Balance 31. august

**Aktiver**

| Note | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 1.195.817 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1.195.817 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 1.624.528 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1.624.528 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **0** | **2.820.345** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 0 | 42.708 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 42.708 |
| 3 | Udskudte skatteaktiver | 0 | 1.300.000 |
| 4 | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 674.870 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 654.349 |
| | Tilgodehavender i alt | 0 | 2.629.219 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 231.376 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **0** | **2.903.303** |
| | **Aktiver i alt** | **0** | **5.723.648** |

## Balance 31. august

**Passiver**

| Note | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 5 | Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 | Overført resultat | -505.000 | 927.376 |
| | **Egenkapital i alt** | **-5.000** | **1.427.376** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 40.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 3.885.469 |
| | Anden gæld | 0 | 79.817 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 290.986 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.000 | 4.296.272 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **5.000** | **4.296.272** |
| | **Passiver i alt** | **0** | **5.723.648** |

**7 Eventualposter**

**8 Nærtstående parter**

## Noter

| | | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 0 | 771.896 |
| | Pensioner | 0 | 9.058 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 0 | 38.634 |
| | | **0** | **819.588** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 6 |
| **2.** | **Andre finansielle omkostninger** | | |
| | Renter og gældseftergivelse tilknyttede virksomheder | 102.375 | 79.670 |
| | Andre renteomkostninger | 0 | 154 |
| | | **102.375** | **79.824** |
| **3.** | **Udskudte skatteaktiver** | | |
| | Udskudte skatteaktiver 1. september | 1.300.000 | 650.000 |
| | Udskudt skat af årets resultat | -1.300.000 | 650.000 |
| | | **0** | **1.300.000** |
| **4.** | **Tilgodehavende selskabsskat** | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat 1. september | 674.870 | 103.930 |
| | Betalt indkomstskat i regnskabsåret | -674.870 | -103.930 |
| | Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | 674.870 |
| | | **0** | **674.870** |
| **5.** | **Aktiekapital** | | |
| | Aktiekapital 1. september | 500.000 | 500.000 |
| | | **500.000** | **500.000** |

Aktiekapitalen består af 250 A-aktier af kr. 500 og 375 stk. B aktier af kr. 1.000.

| | | 31/8 2013 | 31/8 2012 |
|---|---|---|---|
| **6.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. september | 927.376 | -17.582.183 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | -1.432.376 | 9.559 |
| | Modtaget koncerntilskud | 0 | 18.500.000 |
| | | **-505.000** | **927.376** |

**7. Eventualposter**

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 2. september 1989 A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

**8. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

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

Holdingselskabet af 2. september 1989

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Detaillas er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Finansielle poster**
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**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 A/S Detaillas solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Med mindre 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 %.

**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.

97551