



ECOMENTOR

02 August ApS

CVR-nummer 32768865

c/o Suite, Det nye Illum, Østergade 52
1001 København K

Årsregnskab

1. oktober 2011 til 30. september 2012

3. regnskabsår

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets generalforsamling d. / 2013

Vibeke Asboe Nielsen

Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Engelsborgvej 31, 2800 Kgs. Lyngby, Telefon 70 20 18 11, Fax 70 20 98 11

e-mail: ecomentor@ecomentor.dk, CVR-nr. 26 06 32 21

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for 02 August ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. januar 2013

Direktionen

Vibeke Asboe Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRS- REGNSKABET

Til kapitalejerne i 02 August ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 02 August ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og egenkapitalopgørelse og noter for selskabet. 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

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, fortsat

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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 21. januar 2013
ECOMENTOR
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: 02 August ApS
c/o Suite, Det nye Illum, Østergade 52
1001 København K

CVR-nummer: 32768865
Stiftet: 9-2 2010
Hjemsted: København

Hovedaktivitet: Selskabets formål er handel med tøj og hermed
beslægtede artikler, herunder salg, distribution,
import, eksport og hermed beslægtet virksomhed.

Direktion: Vibeke Asboe Nielsen

Revision: ECOMENTOR
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den afsatte skat af årets resultat er posteret over mellemregning med moderselskab, og fordeling af skatterne inden for sambeskatningen foregår efter "fuld fordelingsmetoden". Sambeskatningens samlede skattetilsvær fremgår af moderselskabets regnskab.

AKTIVER:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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.

Leje- og leasingforhold:

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

<u>Note</u>	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
	BRUTTOFORTJENESTE	
	1.411.390	2.143.365
1	Personaleomkostninger	-1.042.393
	Afskrivninger	-31.285
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	
	337.712	1.042.695
2	Finansielle indtægter	2.637
3	Finansielle omkostninger	-10.797
	RESULTAT FØR SKAT	
	329.552	1.025.112
4	Skat af årets resultat	-87.349
	ÅRETS RESULTAT	
	<u>242.203</u>	<u>763.587</u>
Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0
	Overført resultat	242.203
	DISPONERET I ALT	
	<u>242.203</u>	<u>763.587</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**AKTIVER**

<u>Note</u>	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.578	43.553
Indretning af lejede lokaler	43.886	65.197
Materielle anlægsaktiver	77.464	108.750
Andre tilgodehavender	299.200	0
Finansielle anlægsaktiver	299.200	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	376.664	108.750
Fremstillede varer og handelsvarer	1.273.179	1.627.750
Varebeholdninger	1.273.179	1.627.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	717.283	894.629
Udsudte skatteaktiver	0	0
Selskabsskat	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	107.517	0
Periodeafgrænsningsposter	4.679	4.584
Tilgodehavender	829.479	899.213
Likvide beholdninger	210.159	484.439
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.312.817	3.011.402
AKTIVER I ALT	2.689.481	3.120.152

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**PASSIVER**

<u>Note</u>	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	648.262	406.059
5 Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	406.058
EGENKAPITAL I ALT	773.262	937.117
 Hensættelse til udskudt skat	 14.884	 21.210
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	14.884	21.210
 Selskabsskat	 351.225	 257.550
Langfristede gældsforpligtelser	351.225	257.550
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 448.492	 1.102.572
Gæld til tilknyttede virksomheder	415.035	37.686
Anden gæld	424.137	380.672
Periodeafgrænsningsposter	262.446	383.345
Kortfristede gældsforpligtelser	1.550.110	1.904.275
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.901.335	2.161.825
 PASSIVER I ALT	2.689.481	3.120.152
 6 Eventualposter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		

NOTER

Note	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	980.156	1.086.349
Lønrefusion	0	-39.460
Pensioner og sociale omkostninger	31.857	21.772
Personaleomkostninger i øvrigt	30.380	4.976
	I ALT	
	<u>1.042.393</u>	<u>1.073.637</u>
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.457	23
Andre finansielle indtægter	180	2.825
	<u>2.637</u>	<u>2.848</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	309	7.664
Andre finansielle omkostninger	10.488	12.767
	<u>10.797</u>	<u>20.431</u>
4 SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT		
Aktuel skat	93.675	257.550
Regulering af udskudt skat	-6.326	3.975
	<u>87.349</u>	<u>261.525</u>
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	<u>87.349</u>	<u>261.525</u>

NOTER

Note

5 EGENKAPITAL

	1. okt. 2011	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- fordeling	30. sep. 2012
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	406.059	0	242.203	648.262
Forslag til udbytte	406.058	-406.058	0	0
Saldo pr. 30. sep. 2012	937.117	-406.058	242.203	773.262

6 EVENTUALPOSTER M.V.

Eventualforpligtelser

Der er indgået kontrat om betaling af minimumskoncessionsafgift på 16% af omsætningen frem til år 2015.

De danske sambeskattede tilknyttede virksomheder hæfter solidarisk for selskabernes samlede skat.

Ud over de i årsregnskabet nævnte forpligtelser har selskabet ingen garantistillelser og eventualposter m.v.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for koncernselskabers mellemværende med kreditinstitutter er der stillet kautionsforpligtelse.

8 HOVEDAKTIVITET

Selskabets formål er handel med tøj og hermed beslægtede artikler, herunder salg, distribution, import, eksport og hermed beslægtet virksomhed.