

A REAL COOL WORLD APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. marts 2013

Helge Ivar Gausnes

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A Real Cool World ApS Nørre Alle 13, baghuset 8000 Århus C
	CVR-nr.: 31 05 42 30
	Stiftet: 8. november 2007
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 31. december 2012
Bestyrelse	Jan Petter Hagen, formand
Direktion	Helge Ivar Gausnes
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Torv 1 7500 Holstebro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 31. december 2012 for A Real Cool World ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 21. januar 2013

Direktion

Helge Ivar Gausnes

Bestyrelse

Jan Petter Hagen
Formand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i A Real Cool World ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for A Real Cool World ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 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 vores revision 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.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012 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.

Århus, den 21. januar 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af produkter inden for baby og børnesegmentet. Selskabet har indgået en aftale med ret til at fremstille og sælge produkter på baggrund af de rettigheder og det produktionsudstyr, som tilhører moderselskabet. Selskabets hovedprodukt er det patenterede baby og børnebadekar 'Flexi Bath'.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt tkr. 1.288 primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer en positiv resultatudvikling i selskabet og deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet usikkerhed ved måling af aktivet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Stokke AS har i regnskabsåret købt anparterne i moderselskabet Flexi Bath ApS. I forbindelse med deltagelse i ny koncernstruktur er selskabets regnskabsår omlagt til at følge kalenderåret. Regnskabet for 2011/12 omfatter derfor 15 måneder.

Årets resultat er påvirket af ændringer i produktsortiment og produkttilpasninger i forbindelse med Stokke AS' overtagelse og implementering af produkter i eksisterende produktportefølje og værdikæde. Årets resultat er med baggrund heri som forventet.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt, men forventer reetabling ved egen indtjening i de næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A Real Cool World ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsrapporten 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 udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	3 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt 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 valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, 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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.296.524	1.779.798
Personaleomkostninger.....	2	-2.218.375	-2.452.691
Af- og nedskrivninger.....		-23.155	-6.863
DRIFTSRESULTAT.....		54.994	-679.756
Finansielle indtægter.....	3	55.552	56.094
Finansielle omkostninger.....	4	-318.711	-330.761
RESULTAT FØR SKAT.....		-208.165	-954.423
Skat af årets resultat.....	5	50.458	233.231
ÅRETS RESULTAT.....		-157.707	-721.192
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-157.707	-721.192
I ALT.....		-157.707	-721.192

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.147	13.727
Indretning af lejede lokaler.....		38.709	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	43.856	13.727
Lejededpositum.....		37.000	44.250
Finansielle anlægsaktiver.....		37.000	44.250
ANLÆGSAKTIVER.....		80.856	57.977
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		718.492	815.902
Varebeholdninger.....		718.492	815.902
Tilgodehavender fra salg.....		862.579	1.415.716
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.754.857	1.007.009
Udskudt skatteaktiv.....		1.288.614	1.238.156
Andre tilgodehavender.....		183.429	44.000
Periodeafgrænsningsposter.....		34.277	0
Tilgodehavender.....		4.123.756	3.704.881
Likvider.....		140.108	235.179
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.982.356	4.755.962
AKTIVER.....		5.063.212	4.813.939

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		-344.333	-186.626
EGENKAPITAL.....	7	-218.333	-60.626
Anden gæld.....		0	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser.....		0	1.100.000
Gæld til pengeinstitutter.....		675.335	1.127.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		516.104	1.806.602
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.909.443	292.675
Anden gæld.....		180.663	548.009
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.281.545	3.774.565
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.281.545	4.874.565
PASSIVER.....		5.063.212	4.813.939
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager	2.171.605	2.334.995	
Pensioner.....	22.909	79.896	
Andre omkostninger til social sikring.....	23.861	37.800	
	2.218.375	2.452.691	
Finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	55.552	56.094	
	55.552	56.094	
Finansielle omkostninger			4
Renteudgifter tilknyttede virksomheder.....	9.443	177.196	
Renteomkostninger i øvrigt.....	309.268	153.565	
	318.711	330.761	
Skat af årets resultat			5
Regulering af udskudt skat.....	-50.458	-233.231	
	-50.458	-233.231	
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2011.....	34.319	0	
Tilgang.....	0	53.284	
Kostpris 31. december 2012.....	34.319	53.284	
Afskrivninger 1. oktober 2011.....	20.592	0	
Årets afskrivninger	8.580	14.575	
Afskrivninger 31. december 2012.....	29.172	14.575	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	5.147	38.709	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	126.000	-186.626	-60.626
Forslag til årets resultatdisponering.....		-157.707	-157.707
Egenkapital 31. december 2012.....	126.000	-344.333	-218.333
			2012 kr.
Anpartskapital 8. november 2007.....			125.000
Forhøjelse af kapitalen ved gældskonvertering 29. september 2011.....			1.000
Anpartskapital 31. december 2012.....			126.000

Eventualposter mv.

8

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser. Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2.000 tkr. samt kautioneret for moderselskabets gæld til pengeinstitut.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.