

CIBA A/S
CVR-nr. 10540984
Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.01.2015

Dirigent

Navn: Thorkil Peter Rasmusen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	Error! Bookmark not defined.
Den uafhængige revisors erklæringer	Error! Bookmark not defined.
Ledelsesberetning	Error! Bookmark not defined.
Anvendt regnskabspraksis	Error! Bookmark not defined.
Resultatopgørelse for 2013/14	Error! Bookmark not defined.
Balance pr. 30.09.2014	Error! Bookmark not defined.
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	Error! Bookmark not defined.
Noter	Error! Bookmark not defined.

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CIBA A/S
Industrivej 11
6640 Lunderskov

CVR-nr.: 10540984
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Bestyrelse

Steen Reinholdt Rasmussen
Mikkel Reinholdt Rasmussen
Vibeke Rasmussen
Thorkil Peter Rasmussen

Direktion

Thorkil Peter Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for CIBA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 20.01.2015

Direktion

Thorkil Peter Rasmussen

Bestyrelse

Steen Reinholdt Rasmussen

Mikkel Reinholdt Rasmussen

Vibeke Rasmussen

Thorkil Peter Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CIBA A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CIBA A/S for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 for 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 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 20.01.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Kronow
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet forestår salg af campingudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 970 t.kr., hvilket af selskabets ledelse anses for værende tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.

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.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Intercamp A/S og dets helejede datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
----------------------------	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.965.870	1.810
Personaleomkostninger	1	(772.985)	(785)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.891)</u>	<u>(143)</u>
Driftsresultat		1.187.994	882
Andre finansielle indtægter	3	323.233	438
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(220.476)</u>	<u>(471)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.290.751	849
Skat af ordinært resultat	5	<u>(320.335)</u>	<u>(216)</u>
Årets resultat		<u>970.416</u>	<u>633</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>970.416</u>	<u>633</u>
		<u>970.416</u>	<u>633</u>

Balance pr. 30.09.2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5
Materielle anlægsaktiver	6	0	5
Udskudt skat	7	13.507	18
Finansielle anlægsaktiver		13.507	18
Anlægsaktiver		13.507	23
Fremstillede varer og handelsvarer		206.207	168
Varebeholdninger		206.207	168
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.284	784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		944.967	0
Andre tilgodehavender		994.283	2.933
Periodeafgrænsningsposter		0	2
Tilgodehavender		2.195.534	3.719
Likvide beholdninger		1.279.516	1.784
Omsætningsaktiver		3.681.257	5.671
Aktiver		3.694.764	5.694

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>1.205.037</u>	<u>235</u>
Egenkapital		<u>1.705.037</u>	<u>735</u>
Bankgæld		28.078	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.028.465	3.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.767	831
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	378
Skyldig selskabsskat		315.511	245
Anden gæld	9	286.322	186
Periodeafgrænsningsposter		<u>584</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.989.727</u>	<u>4.959</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.989.727</u>	<u>4.959</u>
Passiver		<u>3.694.764</u>	<u>5.694</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	234.621	734.621
Årets resultat	0	970.416	970.416
Egenkapital ultimo	500.000	1.205.037	1.705.037

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	670.754	676
Pensioner	90.639	104
Andre omkostninger til social sikring	11.592	5
	772.985	785
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.891	26
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	117
	4.891	143
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	18.824	0
Valutakursreguleringer	304.409	438
	323.233	438
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.079	14
Valutakursreguleringer	216.397	457
	220.476	471
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	315.511	245
Ændring af udskudt skat	3.595	(29)
Effekt af ændrede skattesatser	1.229	0
	320.335	216

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	419.176
Kostpris ultimo	419.176
Af- og nedskrivninger primo	(414.285)
Årets afskrivninger	(4.891)
Af- og nedskrivninger ultimo	(419.176)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	13.507	18
	13.507	18

8. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	31.402	1
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	129.805	41
Feriepengeforpligtelser	100.115	107
Andre skyldige omkostninger	25.000	37
	286.322	186

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	137.885	225

Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Intercamp A/S som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Intercamp A/S, Industrivej 11, 6640 Lunderskov

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Intercamp A/S, Industrivej 11, 6640 Lunderskov