

N.O.1 Women ApS

CVR-nr. 33 38 84 03

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.14

Bettina Rokkjær
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

N.O.1 Women ApS
Torvet 8
6580 Vamdrup
Telefon: 24 83 61 11
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 33 38 84 03

Bestyrelse

Henrik Rokkjær, formand
Bettina Bohn Rokkjær

Direktion

Bettina Bohn Rokkjær

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for N.O.1 Women ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 22. maj 2014

Direktionen

Bettina Bohn Rokkjær

Bestyrelsen

Henrik Rokkjær
Formand

Bettina Bohn Rokkjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i N.O.1 Women ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.O.1 Women ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 22. maj 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste	1.114.144	1.269.308
² Personaleomkostninger	-906.054	-1.009.601
Resultat før af- og nedskrivninger	208.090	259.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-144.928	-134.319
Resultat af primær drift	63.162	125.388
³ Andre finansielle indtægter	-2.600	733
Andre finansielle omkostninger	-115.221	-103.924
Finansielle poster i alt	-117.821	-103.191
Resultat før skat	-54.659	22.197
Skat af årets resultat	13.211	-19.446
Årets resultat	-41.448	2.751
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-41.448	2.751
I alt	-41.448	2.751

Note	AKTIVER	
	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Goodwill	273.750 308.750
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	273.750 308.750
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.978 356.907
	Materielle anlægsaktiver i alt	246.978 356.907
	Andre tilgodehavender	81.000 92.750
	Finansielle anlægsaktiver i alt	81.000 92.750
	Anlægsaktiver i alt	601.728 758.407
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.586.301 2.106.536
	Varebeholdninger i alt	1.586.301 2.106.536
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.780 11.294
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.652 1.652
	Andre tilgodehavender	2.198 0
	Periodeafgrænsningsposter	19.760 29.579
	Tilgodehavender i alt	33.390 42.525
	Likvide beholdninger	4.436 3.933
	Omsætningsaktiver i alt	1.624.127 2.152.994
	Aktiver i alt	2.225.855 2.911.401

PASSIVER			
Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	160.000	160.000
	Overført resultat	40.404	81.852
4	Egenkapital i alt	200.404	241.852
	Hensættelser til udskudt skat	43.243	56.454
	Hensatte forpligtelser i alt	43.243	56.454
	Kreditinstitutter i øvrigt	158.961	257.832
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	158.961	257.832
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	300.000	200.000
	Gæld til kreditinstitutter	967.555	1.040.662
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.258	851.230
	Anden gæld	57.367	189.576
	Periodeafgrænsningsposter	69.066	73.795
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.823.247	2.355.263
	Gældsforpligtelser i alt	1.982.208	2.613.095
	Passiver i alt	2.225.855	2.911.401

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af drift af dame- og børnetøjsforretning.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	844.088	948.805
Pensioner	23.520	23.520
Andre omkostninger til social sikring	10.980	10.530
Personaleomkostninger i øvrigt	27.466	26.746
I alt	906.054	1.009.601

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	-2.291	733
Valutakursgevinst	-309	0
I alt	-2.600	733

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	80.000	79.101
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	2.751
Saldo pr. 31.12.12	160.000	81.852

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	160.000	81.852
Forslag til resultatdisponering	0	-41.448
Saldo pr. 31.12.13	160.000	40.404

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012 DKK	11.01.11 31.12.11 DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Saldo, ultimo	160.000	80.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Kreditinstitutter i øvrigt	300.000	458.961	457.832

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.427 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.117.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 1 - 31 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 66.