KAZA Køge ApS

CVR-nr. 34 69 91 78

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2014

Henri Weber
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. april 2013 - 31. marts 2014	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for KAZA Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resulta tet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. august 2014

Direktion

Per Flensborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i KAZA Køge ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KAZA Køge ApS for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 28. august 2014

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KAZA Køge ApS Nørregade 14 4600 Køge	
	Telefon:	46 36 50 09
	CVR-nr.:	34 69 91 78
	Stiftet:	7. september 2012
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. april - 31. marts
Direktion	Per Flensborg, direktør	
Revisor	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Danske Bank	
Modervirksomhed	KAZA A/S	

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note		2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**1.474.648**	**1.609**
2	Personaleomkostninger	-913.407	-928
3	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-255.658	-252
	Resultat før finansielle poster	**305.583**	**429**
4	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.339	0
	Andre finansielle indtægter	783	0
	Andre finansielle omkostninger	-1	0
	Resultat før skat	**350.704**	**429**
5	Skat af årets resultat	-142.264	-163
	Årets resultat	**208.440**	**266**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	208.440	266
	Disponeret i alt	**208.440**	**266**

Balance 31. marts

Aktiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Anlægsaktiver		
6	Goodwill	1.107.143	1.328
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.107.143	1.328
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.457	120
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.457	120
	Andre tilgodehavender	88.307	87
	Finansielle anlægsaktiver i alt	88.307	87
	Anlægsaktiver i alt	**1.293.907**	**1.535**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.054.886	960
	Varebeholdninger i alt	1.054.886	960
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.136	79
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.042.968	681
	Periodeafgrænsningsposter	185	0
	Tilgodehavender i alt	1.125.289	760
	Likvide beholdninger	59.596	142
	Omsætningsaktiver i alt	**2.239.771**	**1.862**
	Aktiver i alt	**3.533.678**	**3.397**

Balance 31. marts

Passiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	200.000	200
9	Overkurs ved emission	0	2.155
10	Overført resultat	2.629.514	266
	Egenkapital i alt	**2.829.514**	**2.621**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	9.789	14
	Hensatte forpligtelser i alt	**9.789**	**14**
	Gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	65.658	62
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.042	348
	Selskabsskat	146.725	165
	Anden gæld	163.431	183
	Periodeafgrænsningsposter	4.519	4
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	694.375	762
	Gældsforpligtelser i alt	**694.375**	**762**
	Passiver i alt	**3.533.678**	**3.397**

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

12 **Eventualposter**

13 **Nærtstående parter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med tasker, kufferter og andre lædervarer.

		2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	846.696	856
	Pensioner	45.390	49
	Andre omkostninger til social sikring	17.204	14
	Personaleomkostninger i øvrigt	4.117	9
		913.407	**928**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
3.	**Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Afskrivning på goodwill	221.429	222
	Afskrivning på indretning af lejede lokaler	20.000	0
	Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.229	30
		255.658	**252**
4.	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Andre finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	44.339	0
		44.339	**0**
5.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	146.725	165
	Årets regulering af udskudt skat	-4.461	-2
		142.264	**163**

Noter

		31/3 2014 kr.	31/3 2013 t.kr.
6.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. april 2013	1.550.000	1.550
	Kostpris 31. marts 2014	**1.550.000**	**1.550**
	Af- og nedskrivninger 1. april 2013	-221.650	0
	Årets af-/nedskrivninger	-221.207	-222
	Af- og nedskrivninger 31. marts 2014	**-442.857**	**-222**
	Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014	**1.107.143**	**1.328**
7.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. april 2013	150.000	150
	Tilgang i årets løb	12.686	0
	Kostpris 31. marts 2014	**162.686**	**150**
	Af- og nedskrivninger 1. april 2013	-30.000	0
	Årets af-/nedskrivninger	-34.229	-30
	Af- og nedskrivninger 31. marts 2014	**-64.229**	**-30**
	Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014	**98.457**	**120**
8.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. april 2013	200.000	200
		200.000	**200**
9.	**Overkurs ved emission**		
	Overkurs 1. april 2013	2.155.134	2.155
	Årets overførte overkurs	-2.155.134	0
		0	**2.155**

		31/3 2014 kr.	31/3 2013 t.kr.
10.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. april 2013	265.940	0
	Årets overførte overskud eller underskud	208.440	266
	Årets overførte overkurs	2.155.134	0
		2.629.514	**266**

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. marts 2014.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. marts 2014.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P.F.Holding Roskilde ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 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.

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

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

KAZA A/S, Stændertorvet 6, 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAZA Køge ApS 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.

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 med tilknyttede virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 af og nedskrivninger.

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Likvide beholdninger
Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 KAZA Køge ApS 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. Medmindre 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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 1.335 kr. og påvirker positivt årets skat med 1.335 kr.

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.