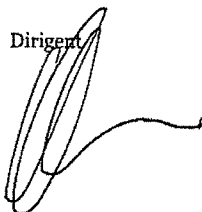

Carmakoma Group ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 33 63 82 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/1 2013

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 26. april - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. april 2011 - 30. juni 2012 for Carmakoma Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. januar 2013

Direktion

Angelica Berta Weiss

Heidie Lykke Madsen

Bestyrelse

Steen Lorenz Johan Hansen

Eline Stub Halborg-Bendtsen

Angelica Berta Weiss

Heidie Lykke Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carmakoma Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carmakoma Group ApS for regnskabsåret 26. april 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. april 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 28. januar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carmakoma Group ApS
Hjulmagervej 4A
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 63 82 05
Regnskabsperiode: 26. april 2011 - 30. juni 2012
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Steen Lorenz Johan Hansen
Eline Stub Halborg-Bendtsen
Angelica Berta Weiss
Heidie Lykke Madsen

Direktion

Angelica Berta Weiss
Heidie Lykke Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Trolle Advokatfirma
Vesterballevej 25, Snoghøj
7000 Fredericia

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S
Havnegade 22 A
7100 Vejle

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er design, produktion og engroshandel med tekstilprodukter o. lign. samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Det er selskabets første regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 1.617.155, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.537.155. Årets resultat før skat er positivt påvirket af gældseftergivelse på DKK 1.250.000.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Kapitalen er efterfølgende reetableret ved kapitalindskud på DKK 2.000.000.

Ledelsen anser de eksisterende kreditfaciliterer for tilstrækkelige for selskabets driftsaktivitet for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen har positive forventninger til den fremtidige indtjening og har valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på DKK 534.000.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 26. april - 30. juni

	Note	2011/12 DKK
Bruttotab		-191.064
Personaleomkostninger	2	-2.660.826
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-276.246
Resultat før finansielle poster		-3.128.136
Finansielle indtægter	6	1.250.000
Finansielle omkostninger	7	-273.019
Resultat før skat		-2.151.155
Skat af årets resultat	8	534.000
Årets resultat		-1.617.155

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-1.617.155
	-1.617.155

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	Åbnings- balance 26. april 2011 DKK
Goodwill		536.667	0
Immaterielle anlægsaktiver	1	536.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.020	0
Materielle anlægsaktiver	9	43.020	0
Anlægsaktiver		579.687	0
Varebeholdninger		662.443	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		734.104	0
Andre tilgodehavender		60.956	0
Udskudt skatteaktiv	3	534.000	0
Periodeafgrænsningsposter		14.229	0
Tilgodehavender		1.343.289	0
Likvide beholdninger		4.489	80.000
Omsætningsaktiver		2.010.221	80.000
Aktiver		2.589.908	80.000

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12 DKK	Åbnings- balance 26. april 2011 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.617.155	0
Egenkapital	5	-1.537.155	80.000
Kreditinstitutter		2.873.587	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		109.150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.244	0
Anden gæld		1.016.082	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.127.063	0
Gældsforpligtelser		4.127.063	0
Passiver		2.589.908	80.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

1 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 26. april	<u>700.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>700.000</u>
Ned- og afskrivninger 26. april	<u>163.333</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>163.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>536.667</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

2 Personaleomkostninger

	<u>2011/12</u> DKK
Lønninger	2.571.795
Andre omkostninger til social sikring	49.458
Andre personaleomkostninger	<u>39.573</u>
	<u>2.660.826</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Selskabskapitalen består af 80 anpartar à nominelt DKK 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	Åbnings- balance 26. april 2011 DKK
3 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-16.000	0
Materielle anlægsaktiver	1.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-31.000	0
Låneomkostninger	-8.000	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-480.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	534.000	0
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	534.000	0
Regnskabsmæssig værdi	534.000	0

	2011/12 DKK
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	163.333
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	112.913
	276.246
Goodwill	163.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.419
Småanskaffelser	101.494
	276.246

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 26. april	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-1.617.155	-1.617.155
Egenkapital 30. juni	80.000	-1.617.155	-1.537.155

Noter til årsrapporten

	2011/12
	DKK
6 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	1.250.000
	1.250.000
7 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	273.019
	273.019
8 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-534.000
	-534.000

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 26. april	0
Tilgang i årets løb	54.439
Kostpris 30. juni	54.439
Ned- og afskrivninger 26. april	0
Årets afskrivninger	11.419
Ned- og afskrivninger 30. juni	11.419
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	43.020
Afskrives over	3 - 5 år

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, samlede fremtidige ydelser:

Inden for 1 år	36.000	0
	36.000	0

Selskabet har indgået huslejekontrakter, der i uopsigelsesperioden udgør

155.000 0

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i driftsmidler, varebeholdninger og simple fordringer til en samlet regnskabsmæssig værdi af

1.439.567 0

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carmakoma Group ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.