
Carmakoma Group ApS

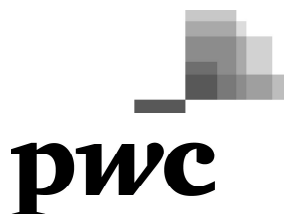
Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 63 82 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/1 2014

Glenn Steven Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17. januar 2014

Direktion

Angelica Berta Weiss

Heidie Lykke Madsen

Bestyrelse

Steen Lorenz Johan Hansen
formand

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 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 17. januar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carmakoma Group ApS
Hjulgagervej 4A
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 63 82 05
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Bestyrelse

Steen Lorenz Johan Hansen, formand
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

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 1.397.689, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 934.844.

Årets resultat er stærkt påvirket af tab på debitorer, ændringer i organisationen og handelsagenter.

Årets resultat anses som utilfredsstillende og har ikke indfriet ledelsens forventninger. Ledelsen har i note 1 omtalt selskabets kapitalberedskab.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har indgået aftale om tilførsel af driftskapital, der sikre selskabets videre drift og forventer positive driftsresultater i 2013/14 og 2014/15 som vil reetablerer selskabskapitalen.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		1.208.473	-191.064
Personaleomkostninger	2	-2.565.559	-2.660.826
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-168.689	-276.246
Resultat før finansielle poster		-1.525.775	-3.128.136
Finansielle indtægter	4	588	1.250.000
Finansielle omkostninger	5	-326.502	-273.019
Resultat før skat		-1.851.689	-2.151.155
Skat af årets resultat	6	454.000	534.000
Årets resultat		-1.397.689	-1.617.155

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.397.689	-1.617.155
	-1.397.689	-1.617.155

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Goodwill		396.667	536.667
Immaterielle anlægsaktiver	7	396.667	536.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.502	43.020
Materielle anlægsaktiver	8	26.502	43.020
Anlægsaktiver		423.169	579.687
Færdigvarer og handelsvarer		1.234.156	662.443
Forudbetaling for varer		167.076	0
Varebeholdninger		1.401.232	662.443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		487.858	500.442
Andre tilgodehavender		99.566	294.618
Udskudt skatteaktiv	10	988.000	534.000
Periodeafgrænsningsposter		50.058	14.229
Tilgodehavender		1.625.482	1.343.289
Likvide beholdninger		7.011	4.489
Omsætningsaktiver		3.033.725	2.010.221
Aktiver		3.456.894	2.589.908

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		145.500	80.000
Overført resultat		-1.080.344	-1.617.155
Egenkapital	9	-934.844	-1.537.155
Kreditinstitutter		2.479.774	2.873.587
Modtagne forudbetalinger fra kunder		268.007	109.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		419.355	128.244
Gæld til associerede virksomheder		58.050	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.191	0
Anden gæld		1.138.361	1.016.082
Kortfristede gældsforpligtelser		4.391.738	4.127.063
Gældsforpligtelser		4.391.738	4.127.063
Passiver		3.456.894	2.589.908
Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer at selskabskapitalen reetableres fra selskabets driftsaktiviteter jf. udarbejdede budgetter. Selskabet har opnået tilsagn fra banken omkring fortsat finansiering for det kommende år under uændrede forudsætninger. Herudover har selskabet fået en støtteerklæring om tilførelse af likviditet med TDKK 1.500 fra selskabsdeltager.

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på TDKK 988. Værdien af dette er afhængig af en forbedret fremtidig indtjening i selskabet. Ledelsen forventer, baseret på de udarbejdede budgetter for 2013/14 og 2014/15, at skatteaktivet vil blive udnyttet indenfor en periode på maksimalt 2-3 år.

Ud fra ovenstående aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.418.509	2.486.427
Pensioner	68.773	85.368
Andre omkostninger til social sikring	36.191	49.458
Andre personaleomkostninger	42.086	39.573
	2.565.559	2.660.826

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	140.000	163.333
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	28.689	112.913
	168.689	276.246

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	588	1.250.000
	588	1.250.000

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	326.502	273.019
	326.502	273.019
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-454.000	-534.000
	-454.000	-534.000
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. juli		700.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni		700.000
Ned- og afskrivninger 1. juli		163.333
Årets afskrivninger		140.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Ned- og afskrivninger 30. juni		303.333
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		396.667
Afskrives over		5 år

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	54.439
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	54.439
Ned- og afskrivninger 1. juli	11.419
Årets afskrivninger	16.518
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	27.937
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	26.502
Afskrives over	3 - 5 år

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	-1.617.155	-1.537.155
Kontant kapitalforhøjelse	65.500	1.934.500	2.000.000
Årets resultat	0	-1.397.689	-1.397.689
Egenkapital 30. juni	145.500	-1.080.344	-934.844

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

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-26.000	-16.000
Materielle anlægsaktiver	-1.000	1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-125.000	-31.000
Låneomkostninger	-8.000	-8.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-828.000	-480.000
Overført til udskudt skatteaktiv	988.000	534.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	988.000	534.000
Regnskabsmæssig værdi	988.000	534.000

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, samlede fremtidige ydelser:

Inden for 1 år	18.000	36.000
	18.000	36.000

Selskabet har huslejeforpligtelser, der i uopsigelsesperioden udgør	43.000	155.000
---	--------	---------

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbreve med virksomhedspant på i alt TDKK 1.500, der giver pant i driftsmidler, varebeholdninger og simple fordringer til en samlet regnskabsmæssig værdi af

2.072.227	1.439.567
-----------	-----------

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2013 udover sædvanligt for branchen.

Noter til årsrapporten

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Angelica Weiss Holding ApS, Højstrupvej 34, 7120 Vejle Øst

Preview Holding ApS, Skovlundebyvej 36 st., 2740 Skovlunde

Hansen & Langeland ApS, Bregnerødvej 139, 3460 Birkerød

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carmakoma Group ApS for 2012/13 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 2012/13 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

Bruttofortjeneste

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 - 5 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Regnskabspraksis

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.