

CD 14 ApS

Amaliegade 13, 2

1256 København K

CVR-nr. 34575789

Årsrapport for 2012

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. maj 2013

Trine Lydholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. maj 2012 - 31. december 2012 for CD 14 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. maj 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2012

Direktion

Ernst Michaelsen
Adm. direktør

Allan Bloch
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CD 14 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CD 14 ApS for regnskabsåret 7. maj 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. maj 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 21. maj 2012

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Marian Fruergaard

Statsautoriseret revisor

CD 14 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CD 14 ApS Amaliegade 13, 2 1256 København K
Telefon	33233035
Telefax	33233036
CVR-nr.	34575789
Stiftelsesdato	7. maj 2012
Regnskabsår	7. maj 2012 - 31. december 2012
Direktion	Ernst Michaelsen, Adm. direktør Allan Bloch, Direktør
Moderselskab	A/S af 26/10 1983
Revisor	NIELSEN & CHRISTENSEN Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Sony Center Shoppen beliggende i Shoppingcentret Shoppen i Aalborg.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 7. maj 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -120.722, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 4.451.958, og en egenkapital på kr. -40.722.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen men forventer at reetablere kapitalen inden for det kommende år ved eget driftsoverskud. Moderselskabet indestår for likviditeten, indtil kapitalen er reableret.

Årets resultat har ikke opfyldt forventningerne, og har ikke været tilfredsstillende for selskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CD 14 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabsskatter og udskudt skat

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012
Bruttofortjeneste		1.102.225
Bruttoresultat		1.102.225
Personaleomkostninger	1	-1.148.260
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.738
Driftsresultat		-108.773
Finansielle omkostninger	2	-51.907
Resultat før skat		-160.680
Skat af årets resultat	3	39.957
Årets resultat		-120.723
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-120.723
		-120.723

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	475.017
Materielle anlægsaktiver		475.017
Anlægsaktiver		475.017
Fremstillede varer og handelsvarer		1.701.108
Varebeholdninger	5	1.701.108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.703
Andre tilgodehavender		504.950
Periodeafgrænsningsposter		371.643
Udskudte skatteaktiver		23.576
Tilgodehavender		1.268.872
Likvide beholdninger		989.035
Omsætningsaktiver		3.959.015
Aktiver		4.434.032

Balance 31. december 2012

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital	6	80.000
Overført resultat	7	-120.723
Egenkapital		-40.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.518.036
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.770.837
Anden gæld		185.882
Kortfristede gældsforpligtelser		4.474.755
Gældsforpligtelser		4.474.755
Passiver		4.434.032
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2012

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.119.072
Omkostninger til social sikring	14.192
Andre personaleomkostninger	14.996
	1.148.260

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	31.407
Andre finansielle omkostninger	20.500
	51.907

3. Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat	-57.570
Regulering af udskudt skat	17.613
	-39.957

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	537.755
Kostpris ultimo	537.755

Årets afskrivninger	-62.738
Af- og nedskrivninger ultimo	-62.738

Regnskabsmæssig værdi ultimo	475.017
-------------------------------------	----------------

5. Varebeholdninger*Varebeholdninger er opgjort således:*

Fremstillede varer og handelsvarer	1.701.108
Varebeholdninger i alt	1.701.108

6. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
Saldo ultimo	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Årets afgang	-120.723
Saldo ultimo	-120.723

8. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for forpligtelse overfor leverandør har pengeinstitut stillet garanti på tkr. 1.500

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.