

CD 14 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2014

Trine Lydholm

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CD 14 ApS Amaliegade 13 1256 København K Telefonnummer: 33323035 Fax: 33323036 e-mailadresse: pia@ceraco.dk CVR-nr: 34575789 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank Algade 53 9000 Aalborg DK Danmark
Revisor	REDMARK, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg CVR-nr: 29442789

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 14/05/2014

Direktion

Ernst Michaelsen
Adm. direktør

Allan Bloch
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CD 14 ApS for regnskabsåret L. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 14/05/2014

Marian Fruergaard
Statsautoriseret revisor
REDMARK, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr -208.740, og virksomhedens balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 4.613.937, og en egenkapital på kr. -249.463. Selskabet har tabt hele anpartskapitalen men forventer at reetablere kapitalen inden for det kommende år ved eget driftsoverskud,

Moderselskabet har erklæret ikke at ville kræve afdrag på sit tilgodehavende hos CD 14 ApS i løbet af 2014 samt at der kun vil afdrages på gælden såfremt CD 14 ApS har likviditet hertil.

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

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CD 14 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens 5 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.

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

3-10 år

Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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 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 og samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skatemæssig 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%.

Balance

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 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		14.314.183	8.123.003
Eksterne omkostninger		-12.679.385	-7.020.778
Bruttoresultat		1.634.798	1.102.225
Personaleomkostninger		-1.702.022	-1.148.260
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.551	-62.738
Resultat af ordinær primær drift		-174.775	-108.773
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-90.612	-51.907
Ordinært resultat før skat		-265.387	-160.680
Ekstraordinært resultat før skat		-265.387	-160.680
Skat af årets resultat		56.647	39.957
Årets resultat		-208.740	-120.723
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-208.740	-120.723
I alt		-208.740	-120.723

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.466	475.017
Materielle anlægsaktiver i alt		367.466	475.017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		367.466	475.017
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		2.374.756	1.701.108
Varebeholdninger i alt		2.374.756	1.701.108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.793	368.703
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		59.217	16.381
Andre tilgodehavender		1.156.677	883.788
Tilgodehavender i alt		1.578.687	1.268.872
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		293.028	989.035
Omsætningsaktiver i alt		4.246.471	3.959.015
AKTIVER I ALT		4.613.937	4.434.032

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-329.463	-120.723
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		-249.463	-40.723
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.796.336	2.518.036
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.817.530	1.770.837
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		249.534	185.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.863.400	4.474.755
Gældsforpligtelser i alt		4.863.400	4.474.755
PASSIVER I ALT		4.613.937	4.434.032

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

1. Personaleomkostninger	2013
2012	
Lønninger	1.569.734
1.119.072	
Pensioner	65.102
0	
Omkostninger til social sikring	27.230
14.192	
Andre personaleomkostninger	39.956
14.996	
Personaleomkostninger i alt	1.702.022
1.148.260	
2. Andre finansielle omkostninger	
Koncerninterne renter	60.612
31.407	
Andre finansielle omkostninger i øvrigt	30.000
20.500	
Andre finansielle omkostninger i alt	90.612
51.907	
3. Skat af årets indkomst	
Beregnet selskabsskat	-64.495
-57.570	
Regulering af udskudt skat	-1.852
17.613	
Regulering udskudt skat ved ændring af skattesats	9.700
0	
Skat af årets indkomst i alt	
-56.647	-39.957
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris primo	537.755
0	
Tilgang i året, herunder forbedringer	0
537.755	
Kostpris ultimo	537.755
537.755	
Af- og nedskrivninger, primo	
62.738	0
Årets afskrivninger	107.551
62.738	
Af- og nedskrivninger ultimo	170.289
62.738	
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	367.466
475.017	

5. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	2.374.756
1.701.108	
Varebeholdninger i alt	2.374.756
1.107.108	

6. Virksomhedskapital

Årets tilgang	80.000
80.000	
Saldo ultimo	80.000
80.000	

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overført resultat

Saldo primo	
-120.723	0
Årets afgang	
-208.740	-120.723
Saldo ultimo	
-329.463	-120.723

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ceraco Holding A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 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.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.