

Cassandra & Cassandranoir ApS

Cvr.nr. 18 64 76 48

Farum Bytorv 28

3520 Farum

Årsrapport 2012

17. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	Side 1
Godkendelsespåtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	Side 2
Den uafhængige revisors erklæringer	Side 3
Regnskabspraksis	Side 5
Resultatopgørelse	Side 8
Balance, aktiver	Side 9
Balance, passiver	Side 10
Noter	Side 11

Virksomhedsoplysninger

Anpartshaver: Susann Kavli Rasmussen

Direktion: Susann Kavli Rasmussen

Revisor: REV og RÅD ApS
Registrerede revisorer
Bymidten 80
3500 Værløse

Bank: Jyske Bank

CVR nr. Cvr.nr. 18 64 76 48

Stiftet: 1. juli 1995

Hjemsted: Furesø Kommune

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Cassandra & Cassandranoir ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 1. januar til 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 23. maj 2013

Direktion:



Susann Kavli Rasmussen

Vedtaget på selskabets generalforsamling, den 31/5 2013. Dirigent: 

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning:

Til kapitalejerne af Cassandra og Cassandranoir ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Cassandra og Cassandranoir ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standards kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

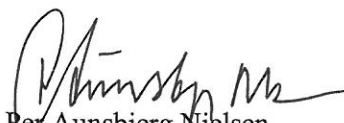
Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i årsregnskabet, som forklarer selskabets omsætningsnedgang i 2012 samt fremkommer med et budgetteret resultat for 2013. Vi henleder opmærksomheden på at budgettets resultat er forbundet med en vis usikkerhed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven § 119, hvorefter ledelsen skal fremkomme med forslag til reetablering af hele kapitalen.

Værløse, den 31. maj 2013
REV og RÅD ApS


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive handel og industri. Hovedaktivitet er detailsalg af dametøj, lingeri og brugskunst.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Dog med tilvalg af indregning af forslået udbytte som kortfristet gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt endelig levering til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, husleje, administration, m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholde alle omkostninger i form af gager m.v., herunder feriepenge sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret (fuld periodisering). Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BalancenImmaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over forventet økonomisk brugstid.

- Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

- Driftsmateriel 5 år
- Indretning af lejede lokaler 5 år

Småaktiver med kostpris under kr. 12.300 pr. enhed afskrives over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver indregnes i balancen. Aktiverne består af husleje depositum, som er optaget til kostpris.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger værdiansættes til kostpriser med fradrag af moms. Der foretages nedskrivning for ukurans og langsom omsættelighed.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes efter individuel vurdering til de værdier, som de skønnes at indbringe, herunder nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer:

Disse omhandler børsnoterede aktier der værdiansættes til årets ultimo kurs. Reguleringen af aktierne føres over resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsning:

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende. For indeværende år er skattesatsen 25 %.

Langfristet gæld:

Anlægs lån er indregnet til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid, såfremt de udgør et væsentligt beløb. Beløb under kr. 12.300 udgiftsføres straks under finansielle omkostninger.

Gældsforpligtelser:

Lang- og kortfristet gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Udbytte:

Årets udbytte medtages i balancen under kortfristet gæld og fratrækkes i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsætning		<u>6.822.664</u>	<u>7.281.557</u>
Eksterne omkostninger:			
Omkostninger til handelsvarer		-4.344.651	-4.347.453
Øvrige eksterne omkostninger		<u>-1.059.210</u>	<u>-1.118.223</u>
		<u>-5.403.862</u>	<u>-5.465.676</u>
Bruttoresultat		1.418.802	1.815.881
Personaleomkostninger	6	<u>-1.297.672</u>	<u>-1.321.791</u>
		121.130	494.090
Afskrivninger anlægsaktiver		<u>-39.274</u>	<u>-83.774</u>
		<u>81.856</u>	<u>410.316</u>
Finansiering:			
Finansieringsindtægter	3	64	125
Finansieringsomkostninger	3	<u>-260.727</u>	<u>-236.469</u>
	3	<u>-260.663</u>	<u>-236.344</u>
Resultat før skat		<u>-178.807</u>	<u>173.972</u>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>64</u>
Årets resultat		<u>-178.807</u>	<u>174.036</u>
Overskudsfordeling:			
Årets resultat		-178.807	174.036
Årets udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-178.807</u>	<u>174.036</u>

Balance 31. december 2012

Aktiver:	Note	31/12 2012	31/12 2011
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	1	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	1	80.337	103.883
Driftsmidler m.v.	1	11.182	14.910
Materielle anlægsaktiver i alt		91.519	118.793
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		114.075	111.361
Finansielle anlægsaktiver i alt		114.075	111.361
Anlægsaktiver i alt		205.594	230.154
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger		2.352.765	2.513.760
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg		220.509	300.693
Øvrige tilgodehavender		64.486	4.839
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Periodeafgrænsninger		27.765	31.476
Tilgodehavender i alt		312.760	337.008
Børsnoterede aktier		878	814
		878	814
Likvide beholdninger		2.948	1.384
		2.948	1.384
Omsætningsaktiver i alt		2.669.351	2.852.966
Aktiver i alt		2.874.945	3.083.120

Balance 31. december 2012

	Note	31/12 2012	31/12 2011
Passiver:			
Egenkapital:			
Selskabskapital	2	200.000	200.000
Overførsel til næste år	2	-249.356	-70.549
Egenkapital i alt	2	-49.356	129.451
Hensættelser:			
Udskudt skat	5	0	0
Gæld:			
Langfristet gæld:			
Gæld til pengeinstitut	7	315.869	398.515
		315.869	398.515
Kortfristet gæld:			
Pengeinstitut		1.214.865	1.012.297
Leverandører af varer m.v.		892.623	1.039.758
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		45.248	17.717
Anden gæld		455.696	485.382
Afsat udbytte		0	0
		2.608.432	2.555.154
Gæld i alt		2.924.301	2.953.669
Passiver i alt		2.874.945	3.083.120
Eventualforpligtelser	8		
Usikkerhed om going concern m.v.	9		

Noter**1 Anlægsaktiver**

		Indretning	
	Goodwill	lejede lok.	Driftsmidler
Anskaffelsessum:			
Primo saldo	950.000	293.542	198.596
Tilgang i perioden	0	12.000	0
Afgang i perioden	0	0	0
Anskaffelsessummer ultimo	950.000	305.542	198.596
Afskrivning:			
Primo saldo	950.000	189.659	183.686
Afskrivning i perioden	0	35.546	3.728
Afskrivning ultimo	950.000	225.205	187.414
Saldo ultimo	0	80.337	11.182

2 Egenkapital

	Selskabs-	Overførsel	
	kapital	til næste	I alt
		år	
Primo	200.000	-70.549	129.451
Årets resultat		-178.807	-178.807
Forslået udbytte		0	0
Saldo ultimo	200.000	-249.356	-49.356

Selskabet er opdelt i 200 anparter á kr. 1.000. Alle anparter har samme rettigheder.

3 Finansiering

		2012	2011
Indtægter:			
Udbytte aktier	0		125
Kursgevinster porteføjlaktier	64	64	0
		64	125
Omkostninger:			
Renter bank	178.174		164.644
Provision garanti	1.387		1.997
Kreditorer	65.718		65.154
Ej realiserede kurstab aktier	0		472
Renter ej fradragsberettigede	15.448	260.727	4.202
		260.727	236.469
		-260.663	-236.344

Noter

4	Selskabsskat	2012	2011
	De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
	Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse		0
	Regulering af skat og tillæg tidligere år		-64
	Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)		0
	Skat af årets resultat	0	-64
5	Udskudt skat		
	Regnskabsmæssig merværdi driftsmidler og goodwill		-12.931
	Skattemæssigt underskud til fremførsel		-382.879
	Saldo i alt		-395.810
	25 % heraf, der beregnes ikke negativ udskudt skat af ovenstående		0
	Primo saldo		0
	Ændring		0
6	Personaleomkostninger	2012	2011
	Lønninger	1.214.457	1.260.186
	Omkostninger til sociale sikringer	33.811	36.822
	Øvrige personaleomkostninger	49.404	24.783
	Personaleomkostninger i alt	1.297.672	1.321.791
7	Langfristet gæld		
	Al langfristet gæld forfalder i perioden 1-5 år.		

8 Eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.dkr. 1.500, der giver pant i driftsinventar, driftsmidler, goodwill og lejerettigheder. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for kassekredit og anlægslån.

Den bogførte værdi af disse aktiver er t.dkr. 92.

Slutteligt er der en huslejeforpligtelse på 10 måneder svarende til kr. 413.000

Afståelsesret:

Selskabet har afståelsesret til Farum Bytorv 42 (CassandraNoir), se i øvrigt under forpligtelser, hvor denne er omfattet af pant til Jyske Bank.

9 Usikkerhed om going concern m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har i en for detailbranchen hård periode formået at holde en, set i det lys, pæn omsætning, ligesom selskabets omkostninger er trimmet i vid udstrækning til dette. Det forventes, at selskabet vil skabe et mindre overskud i 2013. Ellers ingen bemærkninger.