

Cassandra & Cassandranoir ApS

Cvr.nr. 18 64 76 48

Farum Bytorv 28

3520 Farum

Årsrapport 2013

18. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	Side 1
Godkendelsespåtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2014

Direktion:



Susann Kavli Rasmussen

Vedtaget på selskabets generalforsamling, den 19/6 2014. 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 2013. 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 standarder 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at det er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i årsregnskabet (going concern m.v.), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

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 16. juni 2014
REV og RÅD ApS

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i årsregnskabet (going concern m.v.), hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, herunder usikkerheder forbundet hermed.

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 16. juni 2014
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, linge 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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsætning		5.932.475	6.822.664
Eksterne omkostninger:			
Omkostninger til handelsvarer		-3.939.150	-4.344.651
Øvrige eksterne omkostninger		-1.039.117	-1.059.210
		<u>-4.978.266</u>	<u>-5.403.862</u>
Bruttoresultat		954.208	1.418.802
Personaleomkostninger	6	-1.247.246	-1.297.672
		<u>-293.037</u>	<u>121.130</u>
Afskrivninger anlægsaktiver		-39.274	-39.274
		<u>-332.311</u>	<u>81.856</u>
Finansiering:			
Finansieringsindtægter	3	0	64
Finansieringsomkostninger	3	-287.522	-260.727
	3	<u>-287.522</u>	<u>-260.663</u>
Resultat før skat		<u>-619.833</u>	<u>-178.807</u>
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		<u>-619.833</u>	<u>-178.807</u>
Overskudsfordeling:			
Årets resultat		-619.833	-178.807
Foreslået udbytte.....		0	0
		<u>-619.833</u>	<u>-178.807</u>

Balance 31. december 2013

Aktiver:	Note	31/12 2013	31/12 2012
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	1	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	1	44.791	80.337
Driftsmidler m.v.	1	7.454	11.182
Materielle anlægsaktiver i alt		52.245	91.519
Finansielle anlægsaktiver:			
Depositum		113.610	114.075
Finansielle anlægsaktiver i alt		113.610	114.075
Anlægsaktiver i alt		165.855	205.594
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger		2.071.492	2.352.765
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg		369.186	220.509
Øvrige tilgodehavender		26.664	64.486
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Periodeafgrænsninger		31.621	27.765
Tilgodehavender i alt		427.471	312.760
Børsnoterede aktier		878	878
		878	878
Likvide beholdninger		2.161	2.948
		2.161	2.948
Omsætningsaktiver i alt		2.502.002	2.669.351
Aktiver i alt		2.667.857	2.874.945

Balance 31. december 2013

	Note	31/12 2013	31/12 2012
Passiver:			
Egenkapital:			
Selskabskapital	2	200.000	200.000
Overførsel til næste år	2	-869.189	-249.356
Egenkapital i alt	2	-669.189	-49.356
Hensættelser:			
Udskudt skat	5	0	0
Gæld:			
Langfristet gæld:			
Gæld til pengeinstitut	7	164.320	315.869
		164.320	315.869
Kortfristet gæld:			
Pengeinstitut		1.391.008	1.214.865
Leverandører af varer m.v.		978.187	892.623
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		108.615	45.248
Anden gæld		694.917	455.696
Afsat udbytte		0	0
		3.172.727	2.608.432
Gæld i alt		3.337.047	2.924.301
Passiver i alt		2.667.858	2.874.945
Eventualforpligtelser	8		
Usikkerhed om going concern m.v.	9		

Noter**1 Anlægsaktiver**

	Goodwill	Indretning lejede lok.	Driftsmidler
Anskaffelsessum:			
Primo saldo	950.000	305.542	198.596
Tilgang i perioden	0	0	0
Afgang i perioden	0	0	0
Anskaffelsessummer ultimo	950.000	305.542	198.596
Afskrivning:			
Primo saldo	950.000	225.205	187.414
Afskrivning i perioden	0	35.546	3.728
Afskrivning ultimo	950.000	260.751	191.142
Saldo ultimo	0	44.791	7.454

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overførsel til næste år	I alt
Primo	200.000	-249.356	-49.356
Årets resultat		-619.833	-619.833
Forslået udbytte		0	0
Saldo ultimo	200.000	-869.189	-669.189

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

3 Finansiering

	2013	2012
Indtægter:		
Udbytte aktier	0	0
Kursgevinster porteføjlaktier	0	64
	0	64
Omkostninger:		
Renter bank	182.940	178.174
Provision garanti	2.200	1.387
Kreditorer	97.224	65.718
Ej realiserede kurstab aktier	0	0
Renter ej fradragsberettigede	5.158	287.522
	287.522	260.727
	-287.522	-260.663

Noter

4 Selskabsskat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	0
Regulering af skat og tillæg tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Udskudt skat		
Regnskabsmæssig merværdi driftsmidler og goodwill		-30.259
Skattemæssigt underskud til fremførsel		<u>-980.226</u>
Saldo i alt		<u>-1.010.485</u>
25 % heraf, der beregnes ikke negativ udskudt skat af ovenstående		0
Primo saldo		<u>0</u>
Ændring		<u>0</u>
6 Personaleomkostninger	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Lønninger	1.122.096	1.214.457
Omkostninger til sociale sikringer	36.263	33.811
Øvrige personaleomkostninger	<u>88.887</u>	<u>49.404</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.247.246</u>	<u>1.297.672</u>
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: Selskabets negative resultat i 2013 har medført en stram likviditet.

Ledelsen har igangsat yderligere kraftige omkostningsbesparelser i 2014, som skal tilpasse indtægter og omkostninger i en positiv retning.

Sammenholdt med forventningen om finansieringstilsagn fra bankforbindelsen om uforandrede kreditfaciliteter er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse er ikke afsluttet og der er således usikkerheder forbundet hermed.