STATSAUTORISERET
REVISIONSVIRKSOMHED

REVISIONSGRUPPEN
- hele vejen rundt

Kapok Fabrik ApS

Strandgårdshøj 21

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 34213852

Årsrapport for 2012

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1/7 2013

Dirigent

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
cvr 32 89 22 21
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47
ebeltoft@revisionsgruppen.dk
www.revisionsgruppen.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

RevisionsGruppen, statsautoriseret revisionsvirksomhed - medlem af Kreston Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. januar 2012 - 31. december 2012 for Kapok Fabrik 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 19. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 8. juni 2013

Direktion

Joanette Almstrøm
Direktør

Carsten Lykke
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kapok Fabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kapok Fabrik ApS for regnskabsåret 19. januar 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 19. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 2, hvori ledelsen gør rede for betingelsen for aflæggelse af årsregnskabet efter "going concern" princippet.

Det er således en betingelse for fortsat drift, at selskabets projekt kan realiseres samt den fornødne finansiering kan tillvejebringes og udvides i behovet herfor. Det er selskabets ledelses vurdering, at den fornødne finansiering kan tilvejebringes. Såfremt dette ikke lykkes er forudsætningen om fortsat drift ikke til stede.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 8. juni 2013

RevisionsGruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Aage Madsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kapok Fabrik ApS Strandgårdshøj 21 8400 Ebeltoft
E-mail	info@lanacare.com
CVR-nr.	34213852
Stiftelsesdato	19. januar 2012
Regnskabsår	19. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Jeanette Almstrøm, Direktør Carsten Lykke, Direktør
Revisor	RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østeralle 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i markedsføring, produktion og salg af tekstiler og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 19. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -125.605, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 19.615, og en egenkapital på kr. -45.605

Årets resultat er præget af omkostningsførte patentomkostninger. Projektet "Kapok" er stadigvæk i opstartsfasen. Egenkapitalen forventes retableret indenfor de kommende års driftsresultater. Selskabets ledelse vurderer at der kan stilles tilstrækkelig likviditet til rådighed og aflægger herefter årsregnskabet efter "going concern" princippet. Såfremt projektet ikke realiseres, vil forudsætningen for fortsat drift ikke være til stede.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kapok Fabrik ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2012 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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 samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

RevisionsGruppen, statsautoriseret revisionsvirksomhed - medlem af Kreston Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012
Bruttofortjeneste/-tab		**-125.605**
Driftsresultat		**-125.605**
Resultat før skat		**-125.605**
Årets resultat		**-125.605**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-125.605
		-125.605

RevisionsGruppen, statsautoriseret revisionsvirksomhed - medlem af Kreston Danmark

Balance 31. december

	Note	2012
Aktiver		
Andre tilgodehavender		17.238
Tilgodehavender		**17.238**
Likvide beholdninger		**2.377**
Omsætningsaktiver		**19.615**
Aktiver		**19.615**

Balance 31. december

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital		80.000
Overført resultat		-125.605
Egenkapital	1	**-45.605**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.441
Anden gæld		6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.779
Kortfristede gældsforpligtelser		**65.220**
Gældsforpligtelser		**65.220**
Passiver		**19.615**
Usikkerhed om going concern	2	
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

Noter

1. Egenkapital

	2012		
	19/1 2012	Årets nettobevægelser	31/12 2012
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-125.605	-125.605
	80.000	**-125.605**	**-45.605**

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ og skal retableres i henhold til selskabsloven. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan retableres via fremtidig egenindtjening.

Det er en forudsætning for fortsat drfit at den fornødne finansiering kan tilvejebringes samt at projektet "kapok" kan realiseres. Det er selskabets ledelses vurdering, at dette kan lykkes, og aflægger derfor årsregnskabet efter "going concern" princippet.

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.