

Poppy Rose ApS

CVR-nummer 31 16 43 97

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2013

Jens-Jakob Lykke Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskaboplysninger

Selskabet	Poppy Rose ApS Bøgehøj 11 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Minna Speerschneider Larsen
Bank	Danske Bank Gentoftegade 50 2820 Gentofte
Stiftelsesdato	2. januar 2008
Regnskabsår	1. januar – 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2012	2011	2010	2009	2008
Bruttofortjeneste	271	154	531	476	(93)
Resultat af primær drift	119	119	(11)	368	(191)
Finansielle poster, netto	87	75	82	98	36
Resultat før skat	36	(87)	286	275	(227)
Årets resultat	27	(70)	208	254	(227)
Anlægsaktiver	406	364	364	244	183
Omsætningsaktiver	1.766	1.498	1.174	1.017	381
Aktiver i alt	2.172	1.862	1.538	1.261	564
Selskabskapital	130	126	125	125	125
Egenkapital	1.072	295	365	157	(97)
Hensættelser	54	45	61	21	-
Langfristet gæld	28	127	172	207	-
Kortfristet gæld	1.019	1.396	940	876	661
Passiver i alt	2.172	1.862	1.538	1.261	564
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	5,5	6,4	-0,7	29,2	-33,9
Likviditetsgrad	173,4	107,4	124,9	116,1	57,6
Soliditetsgrad	49,3	15,8	23,7	12,5	-17,2
Forrentning af egenkapitalen	3,9	-31,1	79,6	913,0	n/a
Antal medarbejdere	1	-	-	-	1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er design, produktion og salg af tøj.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Poppy Rose ApS for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hellerup, den / 2013

Direktion

Minna Speerschneider Larsen

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2013.

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Poppy Rose ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Poppy Rose ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Helsingør, den / 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrasket ekstern assistance samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af tøj og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. P.R. Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med modeselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fund fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-8 år.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab P.R. Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012	2011
	Bruttofortjeneste	270.873	153.818
1	Personaleomkostninger	39.086	0
	Afskrivninger	113.091	165.011
	Resultat af primær drift	118.696	-11.193
	Finansielle indtægter	4.062	0
	Finansielle omkostninger	86.972	75.411
	Resultat før skat	35.786	-86.604
2	Skat af årets resultat	8.825	-16.413
	Årets resultat	26.961	-70.191
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	26.961	-70.191
	Disponeret	26.961	-70.191

Balance 31. december

Aktiver

Note	2012	2011
Udviklingsomkostninger	345.747	284.008
Goodwill	60.000	80.000
3 Immaterielle anlægsaktiver	405.747	364.008
Anlægsaktiver	405.747	364.008
Færdigvarer og handelsvarer	1.432.533	1.170.791
Varebeholdninger	1.432.533	1.170.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	276.671	286.478
Periodeafgrænsningsposter	57.050	41.200
Tilgodehavender	333.721	327.678
Omsætningsaktiver	1.766.254	1.498.469
Aktiver i alt	2.172.001	1.862.477

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	130.000	126.000
	Overført resultat	941.744	168.783
	Foreslået udbytte	0	0
5	Egenkapital	1.071.744	294.783
	Hensættelse til udskudt skat	53.661	44.836
	Hensatte forpligtelser	53.661	44.836
6	Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	28.042	127.226
	Langfristet gæld	28.042	127.226
6	Kreditinstitutter i øvrigt	763.607	631.147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.750	4.915
	Gæld til tilknyttede virksomheder	499	499
	Anden gæld	106.921	38.692
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	123.777	720.379
	Kortfristet gæld	1.018.554	1.395.632
	Gæld	1.046.596	1.522.858
	Passiver i alt	2.172.001	1.862.477
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	39.086	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	39.086	0
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	8.825	-16.413
	8.825	-16.413
3 Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	Udviklings- omkostninger
Anskaffelsespris 1. januar	100.000	744.724
Årets tilgang	0	154.830
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	100.000	899.554
Afskrivninger 1. januar	20.000	460.716
Årets afskrivninger	20.000	93.091
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	40.000	553.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december	60.000	345.747

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	126.000	168.783	0
Frie reserver	4.000	746.000	0
Årets resultat	0	26.961	0
Egenkapital 31. december	130.000	941.744	0

Selskabskapitalen består af 130 anparter af kr. 1.000.

2012

2011

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	28.042	127.226
Forfald inden 1 år	763.607	631.147
	791.649	758.373

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er tinglyst skadeløsbrev med kr. 500.000.