

Norlie A/S
CVR-nr. 28896093
Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.10.2013.

Dirigent

Navn: Peter Lybech Nørgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Norlie A/S
Smedeland 22
2600 Glostrup

CVR-nr.: 28896093
Hjemsted: Glostrup
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Bestyrelse

Peter Lybech Nørgaard, formand
Christina Nørgaard
Nikolaj Peter Willeberg Nørgaard
Kirsten Nørgaard

Direktion

Christina Nørgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Norlie A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 25.10.2013

Direktion

Christina Nørgaard

Bestyrelse

Peter Lybech Nørgaard
formand

Christina Nørgaard

Nikolaj Peter Willeberg Nørgaard

Kirsten Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Norlie A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norlie A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Odense, den 25.10.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af handelsvirksomhed og produktudvikling inden for beklædning samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 109 t.kr.

Resultatet i år anses for mindre tilfredsstillende. Set i lyset af Norlie A/S' ændrede kanalstrategi og de herved medførte investeringer, mener vi, at det stadig har været det rette at gøre for Norlie A/S. Ændringerne er foretaget således selskabet fortsat kan være konkurrencedygtig i et meget kompetitivt marked, som er præget af væsentlig ændret indkøbsadfærd blandt forbrugerne. I indeværende år er der kommet nye ejerforhold som muliggør yderligere salgstaktiske og kommercielle tiltag.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for regnskabsåret 2013/14 vil udvise overskud. Selskabets egenkapital forventes således at blive retableret de kommende år ved egen indtjening.

Selskabets bankforbindelse har fulgt udviklingen i Norlie A/S, og selskabet har bankens støtte og tilsagn. Ledelsen forventer således, at det nødvendige kapitalberedskab vil være til stede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.056.166	3.073
Personaleomkostninger		(2.644.953)	(2.601)
Af- og nedskrivninger		<u>(242.668)</u>	<u>(106)</u>
Driftsresultat		(1.831.455)	366
Andre finansielle indtægter	1	2.079.721	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(225.002)</u>	<u>(294)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		23.264	82
Skat af ordinært resultat	2	<u>86.120</u>	<u>(22)</u>
Årets resultat		<u>109.384</u>	<u>60</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>109.384</u>	<u>60</u>
		<u>109.384</u>	<u>60</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		411.844	217
Materielle anlægsaktiver	3	<u>411.844</u>	<u>217</u>
 Anlægsaktiver		 <u>411.844</u>	 <u>217</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 3.255.537	 2.351
Varebeholdninger		<u>3.255.537</u>	<u>2.351</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		710.711	582
Udskudt skat		224.614	139
Andre tilgodehavender		0	43
Periodeafgrænsningsposter		57.707	81
Tilgodehavender		<u>993.032</u>	<u>845</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.837</u>	 <u>16</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>4.250.406</u>	 <u>3.212</u>
 Aktiver		 <u>4.662.250</u>	 <u>3.429</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(378.942)</u>	<u>(488)</u>
Egenkapital		<u>121.058</u>	<u>12</u>
Anden gæld		<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Bankgæld		2.026.212	1.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		811.398	211
Anden gæld		<u>703.582</u>	<u>675</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.541.192</u>	<u>2.417</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.541.192</u>	<u>3.417</u>
Passiver		<u>4.662.250</u>	<u>3.429</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(488.326)	11.674
Årets resultat	0	109.384	109.384
Egenkapital ultimo	500.000	(378.942)	121.058

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	10
Valutakursreguleringer	1.912	0
Gældseftergivelse o.l.	2.077.809	0
	<u>2.079.721</u>	<u>10</u>

I forbindelse med ændret ejerforhold i selskabet er der modtaget gældseftergivelse for i alt 2.078 t.kr.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(86.120)	22
	<u>(86.120)</u>	<u>22</u>

3. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	508.640
Tilgange	437.174
Kostpris ultimo	<u>945.814</u>
Af- og nedskrivninger primo	(291.302)
Årets afskrivninger	(242.668)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(533.970)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>411.844</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser og der har ikke været bevægelser i aktiekapitalen de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ikke langfristede gældsforpligtelser som forfalder senere end 5 år.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Huslejeforpligtelse udgør ca. 269 t.kr.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kirsten Nørgaard Holding ApS, Rønne Allé 19, 3450 Allerød

Christina Nørgaard, Holmevej 28, 2830 Virum