

MOKKA SØNDERBORG ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2013

Bendix Stockholm Petersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOKKA SØNDERBORG ApS

Klipleve Hovedgade 17

6200 Aabenraa

Telefonnummer: 0045-70227821

e-mailadresse: info@jysk-elservice.dk

CVR-nr: 30712145

Regnskabsår: 01/01/2013 - 30/06/2013

Bankforbindelse

Jyske Bank

Kilen 1

6330 Padborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 – 30. juni 2013 for Mokka Sønderborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipleve, den 24/10/2013

Direktion

Christel Baumgart Jepsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MOKKA SØNDERBORG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOKKA SØNDERBORG ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Padborg, 24/10/2013

Claus Thomsen
Statsaut. revisor
Sønderjyllands Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i detailsalg af dametøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 87.541 kr. (½ år) mod et overskud i 2012 på 192.169 kr. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

For 2013/14 forventes et positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. I forbindelse med ejerskifte er regnskabsåret omlagt fra kalenderår til 01.07-30.06. Omlægningsperioden på 6 måneder omfatter perioden 01.01 – 30.06.2013.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 beregnede kostpriser. Der er foretaget nedskrivning fra ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, er afsat under kortfristede gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mokka Sønderborg ApS A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at bliveanvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 30. jun 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		546.264	1.177.120
Personaleomkostninger	1	-355.646	-807.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.509	-113.144
Resultat af ordinær primær drift		121.109	256.343
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		155	0
Andre finansielle indtægter		10	26
Andre finansielle omkostninger		-4.083	0
Ordinært resultat før skat		117.191	256.369
Skat af årets resultat		-29.650	-64.200
Årets resultat		87.541	192.169
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	392.000
Overført resultat		87.541	-199.831
I alt		87.541	192.169

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		71.429	142.858
Immaterielle anlægsaktiver i alt		71.429	142.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.024	18.576
Indretning af lejede lokaler		12.911	16.239
Materielle anlægsaktiver i alt		23.935	34.815
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		119.364	201.673
Fremstillede varer og handelsvarer		325.452	216.923
Varebeholdninger i alt		325.452	216.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.095	0
Andre tilgodehavender		43.134	19.220
Periodeafgrænsningsposter		13.433	0
Tilgodehavender i alt		116.662	20.882
Likvide beholdninger		6.274	571.039
Omsætningsaktiver i alt		448.388	808.844
AKTIVER I ALT		567.752	1.010.517

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		88.285	744
Egenkapital i alt	2	213.285	125.744
Hensættelse til udskudt skat		275	42.225
Hensatte forpligtelser i alt		275	42.225
Gæld til banker		63.306	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.591	46.661
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	76.773
Skyldig selskabsskat		34.325	96.375
Anden gæld		157.970	230.739
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	392.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		354.192	842.548
Gældsforpligtelser i alt		354.192	842.548
PASSIVER I ALT		567.752	1.010.517

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	327.844	758.343
Pensionsbidrag	13.130	20.271
Andre omkostninger til social sikring	14.672	29.019
	355.646	807.633

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	744	125.744
Årets resultat	0	87.541	87.541
Egenkapital 30. juni 2013	125.000	88.285	213.285

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været nogen bevægelser på anpartskapitalen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforhold

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en løbetid på 10 år. Den årlige husleje udgør 188 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.