Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Aliana Zafari ApS

CVR-nr. 33064195

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2013.

Dirigent

Navn: Tess Aliana Pedersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aliana Zafari ApS
Gammel Kongevej 173 st th
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 33064195
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Tess Aliana Pedersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Aliana Zafari ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.02.2013

Direktion

Tess Aliana Pedersen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Aliana Zafari ApS

Vi er blevet engageret til, at udføre review af årsregnskabet for Aliana Zafari ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, 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 ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

På grund af det forhold der beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en reviewkonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Der er ikke foretaget optælling af varelageret pr. 30. september 2012, hvorfor vi er nødsaget til at tage forbehold for indregning og måling af varelageret pr 30. september 2012 samt vareforbruget for perioden 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Selskabet har i årets løb ikke foretaget løbende registreringer af kontantsalget. Som følge heraf har vi ikke kunne opnå tilstrækkelig overbevisning, hvorfor vi tager forbehold for indregningen og registreringen af omsætningen i perioden 1. oktober 2011 – 30. september 2012

Den uafhængige revisors erklæring om review

.

Konklusion
Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet bevis, der kan danne grundlag for en reviewkonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om regnskabett

København, den 28.02.2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i salg af tøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 51 t.kr. hvilket anses for værende tilfredsstillende. Trods årets overskud er virksomhedskapitalen tabt. Baseret på ledelsens forventnnger til de kommende år vil virksomhedskapitalen blive reetableret via egen indtjening. Dette understøttes blandt andet af de seneste resultater. Ledelsen vil fortsat løbende følge udviklingen i selskabets likviditetsberedskab for at sikre, at dette til enhver tid er tilstrækkeligt.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

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 og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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

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

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

Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 2011/12

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bruttofortjeneste		**56.497**	**(66.547)**
Personaleomkostninger	2	0	(23.929)
Af- og nedskrivninger	3	(2.292)	0
Driftsresultat		**54.205**	**(90.476)**
Andre finansielle indtægter	4	9	14
Andre finansielle omkostninger	5	(3.329)	(107)
Årets resultat		**50.885**	**(90.569)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		50.885	(90.569)
		50.885	**(90.569)**

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.208	0
Materielle anlægsaktiver	6	**14.208**	**0**
Andre tilgodehavender		78.605	39.675
Finansielle anlægsaktiver	7	**78.605**	**39.675**
Anlægsaktiver		**92.813**	**39.675**
Fremstillede varer og handelsvarer		33.700	35.296
Varebeholdninger		**33.700**	**35.296**
Likvide beholdninger		**7.781**	**18.803**
Omsætningsaktiver		**41.481**	**54.099**
Aktiver		**134.294**	**93.774**

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(39.683)	(90.569)
Egenkapital		**40.317**	**(10.569)**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.625	5.811
Anden gæld	9	86.352	98.532
Kortfristede gældsforpligtelser		**93.977**	**104.343**
Gældsforpligtelser		**93.977**	**104.343**
Passiver		**134.294**	**93.774**
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(90.568)	(10.568)
Årets resultat	0	50.885	50.885
Egenkapital ultimo	**80.000**	**(39.683)**	**40.317**

Noter

1. Going concern

Virksomhedskapitalen er pr. 31.12.2012 fortsat tabt. Ledelsen forventer at virksomhedskapitalen vil blive re-etableret via egen indtjening inden for en årrække. Dette understøttes blandt andet af det seneste resultat.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	23.929
	0	**23.929**

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.292	0
	2.292	**0**

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	9	14
	9	**14**

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.329	107
	3.329	**107**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	16.500
Kostpris ultimo	**16.500**
Årets afskrivninger	(2.292)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(2.292)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**14.208**

Noter

	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	39.675
Tilgange	78.605
Afgange	(39.675)
Kostpris ultimo	**78.605**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**78.605**

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	800	100,00	80.000
	800		**80.000**

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	57.243	17.997
Andre skyldige omkostninger	29.109	80.535
	86.352	**98.532**