

---

# ***Carmakoma Group ApS***

## **Årsrapport for 2013/14**

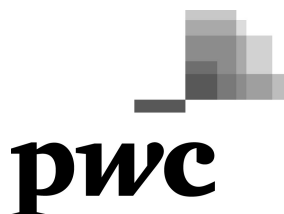
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 63 82 05

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/12 2014

Glenn Steven Nielsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Carmakoma Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23. december 2014

## Direktion

Angelica Berta Weiss

Heidie Lykke Madsen

## Bestyrelse

Steen Lorenz Johan Hansen  
formand

Eline Stub Halborg-Bendtsen

Angelica Berta Weiss

Heidie Lykke Madsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carmakoma Group ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carmakoma Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv i regnskabet. Vi har ikke i tilstrækkeligt omfang modtaget dokumentation, som understøtter en indregning heraf, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen. Udskudt skatteaktiv er i regnskabet indregnet med TDKK 1.423.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er forhold, der kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens vurdering i note 1 om "Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab", hvoraf det fremgår, at ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Såfremt selskabets forventninger til dels selskabets indtjening ikke i al væsentlighed realiseres dels til at selskabets pengeinstitut imødekommer en prolongering af de nuværende kreditter, vil selskabet have behov for yderligere kapital. Alternativt er der en betydelig risiko for, at selskabet vil gå konkurs.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 23. december 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Carmakoma Group ApS  
Hjulgagervej 4A  
7100 Vejle

CVR-nr.: 33 63 82 05  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Vejle

**Bestyrelse**

Steen Lorenz Johan Hansen, formand  
Eline Stub Halborg-Bendtsen  
Angelica Berta Weiss  
Heidie Lykke Madsen

**Direktion**

Angelica Berta Weiss  
Heidie Lykke Madsen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

**Advokat**

Andersen Partners Advokatfirma  
Jernbanegade 31  
6000 Kolding

**Pengeinstitut**

Arbejdernes Landsbank  
Havnegade 22 A  
7100 Vejle

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er design, produktion og engroshandel med tekstilprodukter o. lign. samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 2.085.623, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.020.468.

Årets resultat anses som utilfredsstillende og har ikke indfriet ledelsens forventninger. Ledelsen har i note 1 omtalt selskabets kapitalberedskab.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.819.875</b>	<b>1.208.473</b>
Personaleomkostninger	2	-3.901.006	-2.565.559
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-167.791	-168.689
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.248.922</b>	<b>-1.525.775</b>
Finansielle indtægter	4	83.701	588
Finansielle omkostninger	5	-355.402	-326.502
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.520.623</b>	<b>-1.851.689</b>
Skat af årets resultat	6	435.000	454.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.085.623</b>	<b>-1.397.689</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-2.085.623	-1.397.689
		<b>-2.085.623</b>	<b>-1.397.689</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Goodwill		256.667	396.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>256.667</b>	<b>396.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.972	26.502
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>71.972</b>	<b>26.502</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>328.639</b>	<b>423.169</b>
<b>Varebeholdninger</b>	9	<b>2.236.234</b>	<b>1.401.232</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.806.005	487.858
Andre tilgodehavender		315.435	99.566
Udskudt skatteaktiv	11	1.423.000	988.000
Periodeafgrænsningsposter		8.127	50.058
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.552.567</b>	<b>1.625.482</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.856</b>	<b>7.011</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.802.657</b>	<b>3.033.725</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.131.296</b>	<b>3.456.894</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		145.500	145.500
Overført resultat		-3.165.968	-1.080.344
<b>Egenkapital</b>	10	<b>-3.020.468</b>	<b>-934.844</b>
Kreditinstitutter		1.987.724	2.507.965
Modtagne forudbetalinger fra kunder		680.195	268.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser		838.648	419.355
Gæld til associerede virksomheder		3.689.050	58.050
Anden gæld		1.956.147	1.138.361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.151.764</b>	<b>4.391.738</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.151.764</b>	<b>4.391.738</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.131.296</b>	<b>3.456.894</b>
Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

# Noter til årsrapporten

## 1 Selskabets fortsatte drift og kapitalberedskab

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2014 er negativ med DKK 3.020.468 som følge af årets og tidligere års underskud. Det er ledelsens vurdering, at selskabet nu har opnået et forretningsomfang, som tilsikrer positiv drift i de kommende regnskabsår, hvorfor selskabets kapitalforhold forventes reetableret ved egen indtjening jf. udarbejdede budgetter. Selskabet har indhentet støtteerklæring fra selskabsdeltager om opretholdelse af kreditfaciliteter, ligesom der pågår drøftelser med pengeinstitut om prolongering af de nuværende kreditter. Det er ledelsens vurdering, at de fornødne kreditfaciliteter tilvejebringes, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Såfremt dette mod forventning ikke opfyldes vil selskabet have behov for yderligere kapital. Alternativt er der en betydelig risiko for, at selskabet vil gå konkurs.

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på TDKK 1.423. Værdien af dette er afhængig af en forbedret fremtidig indtjening i selskabet. Ledelsen forventer, baseret på de udarbejdede budgetter for 2014/15, at skatteaktivet vil blive udnyttet indenfor en periode på maksimalt 2-3 år.

Ud fra ovenstående aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.687.214	2.418.509
Pensioner	78.942	68.773
Andre omkostninger til social sikring	76.354	36.191
Andre personaleomkostninger	58.496	42.086
	<b>3.901.006</b>	<b>2.565.559</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	140.000	140.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	27.791	28.689
	<b>167.791</b>	<b>168.689</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	83.701	588
	<b>83.701</b>	<b>588</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u> DKK	<u>2012/13</u> DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	355.402	326.502
	<u><b>355.402</b></u>	<u><b>326.502</b></u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-435.000	-454.000
	<u><b>-435.000</b></u>	<u><b>-454.000</b></u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli		700.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni		<u>700.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		303.333
Årets afskrivninger		140.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>443.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>256.667</b></u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

# Noter til årsrapporten

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	54.439
Tilgang i årets løb	61.988
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	<u>116.427</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	27.937
Årets afskrivninger	16.518
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>44.455</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>71.972</u></b>
Afskrives over	<u>3 - 5 år</u>

## 9 Varebeholdninger

	2014	2013
	DKK	DKK
Færdigvarer og handelsvarer	1.406.812	1.234.156
Varer på vej hjem	749.256	0
Forudbetaling for varer m.v.	80.166	167.076
	<u><b>2.236.234</b></u>	<u><b>1.401.232</b></u>

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	145.500	-1.080.345	-934.845
Årets resultat	0	-2.085.623	-2.085.623
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>145.500</u></b>	<b><u>-3.165.968</u></b>	<b><u>-3.020.468</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	-32.000	-26.000
Materielle anlægsaktiver	1.000	-1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-104.000	-125.000
Låneomkostninger	-7.000	-8.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-1.281.000	-828.000
Overført til udskudt skatteaktiv	1.423.000	988.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% / 25% svarende til den aktuelle skattesats.

## Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	1.423.000	988.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>1.423.000</b></u>	<u><b>988.000</b></u>

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, samlede fremtidige ydelser:

Inden for 1 år	0	18.000
	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Selskabet har huslejekontrakter, der i uopsigelighedsperioden udgør

	43.000	43.000
--	--------	--------

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbreve med virksomhedspant på i alt TDKK 1.500, der giver pant i driftsmidler, varebeholdninger og simple fordringer til en samlet

regnskabsmæssig værdi af	4.114.211	1.915.592
--------------------------	-----------	-----------

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2014 udover sædvanligt for branchen.

# Noter til årsrapporten

## 13 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Angelica Weiss Holding ApS, Højstrupvej 34, 7120 Vejle Øst

Preview Holding ApS, Skovlundebymvej 36 st., 2740 Skovlunde

Hansen & Langeland ApS, Bregnerødvej 139, 3460 Birkerød

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carmakoma Group ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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, 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.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.