

Isabella Smith Aps
CVR-nr. 25662318
Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

Dirigent



Navn: Isabella Smith

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Isabella Smith Aps
Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

CVR-nr.: 25662318

Hjemsted: Haslev

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Isabella Smith, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Isabella Smith Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

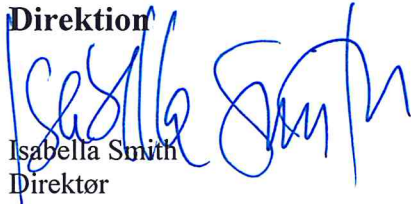
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 06.06.2016

Direktion



Isabella Smith
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Isabella Smith Aps

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isabella Smith Aps for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Næstved, den 06.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hartmann-Olesen
statsautoriseret revisor

Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er postordre- og e-handelsvirksomhed med tilhørende fysisk butikssalg af rengøringsmidler og produkter til personlig pleje.

Selskabet har skabt et særligt univers inden for have, bolig og beklædning, der nu er kendetegnende for Isabella Smith ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 247 t.kr. mod et overskud på 119 t.kr. i 2014. Selskabets ledelse betragter resultatet som utilfredsstillende, og forventer stigende aktivitet og et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, 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.

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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med Maison Belle Holding ApS som administrationselskab og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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	5 år
Immaterielle anlægsaktiver	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.285.069	3.883.355
Personaleomkostninger	1	(3.506.730)	(3.625.420)
Af- og nedskrivninger		<u>(67.983)</u>	<u>(82.326)</u>
Driftsresultat		(289.644)	175.609
Andre finansielle indtægter	2	47.342	15.880
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(71.332)</u>	<u>(34.182)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(313.634)	157.307
Skat af ordinært resultat	4	<u>66.360</u>	<u>(38.540)</u>
Årets resultat		<u>(247.274)</u>	<u>118.767</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(247.274)</u>	<u>118.767</u>
		<u>(247.274)</u>	<u>118.767</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		55.023	43.816
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>55.023</u>	<u>43.816</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.556	202.360
Materielle anlægsaktiver	6	<u>319.556</u>	<u>202.360</u>
Deposita		183.000	123.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>183.000</u>	<u>123.000</u>
Anlægsaktiver		<u>557.579</u>	<u>369.176</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.865.074	1.874.347
Varebeholdninger		<u>1.865.074</u>	<u>1.874.347</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.850	28.425
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		601.051	109.056
Udskudt skat	7	81.530	15.170
Periodeafgrænsningsposter		217.390	50.886
Tilgodehavender		<u>905.821</u>	<u>203.537</u>
Likvide beholdninger		<u>56.698</u>	<u>348.483</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.827.593</u>	<u>2.426.367</u>
Aktiver		<u>3.385.172</u>	<u>2.795.543</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>615.879</u>	<u>863.153</u>
Egenkapital		<u>740.879</u>	<u>988.153</u>
Bankgæld		548.394	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		966.890	495.636
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	187.701
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.154	0
Skyldig selskabsskat		0	38.799
Anden gæld	8	<u>1.126.855</u>	<u>1.085.254</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.644.293</u>	<u>1.807.390</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.644.293</u>	<u>1.807.390</u>
Passiver		<u>3.385.172</u>	<u>2.795.543</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	863.153	988.153
Årets resultat	0	(247.274)	(247.274)
Egenkapital ultimo	125.000	615.879	740.879

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.936.255	3.148.827
Pensioner	476.048	367.847
Andre omkostninger til social sikring	51.472	59.555
Andre personaleomkostninger	42.955	49.191
	<u>3.506.730</u>	<u>3.625.420</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.078	0
Øvrige finansielle indtægter	39.264	15.880
	<u>47.342</u>	<u>15.880</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.035	6.626
Valutakursreguleringer	33.297	27.556
	<u>71.332</u>	<u>34.182</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	19.244
Ændring af udskudt skat	(66.360)	19.296
	<u>(66.360)</u>	<u>38.540</u>

Noter

	<u>Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.</u>		
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	743.816		
Tilgange	38.718		
Kostpris ultimo	<u>782.534</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(700.000)		
Årets afskrivninger	(27.511)		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(727.511)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.023</u>		
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	406.365		
Tilgange	157.668		
Kostpris ultimo	<u>564.033</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(204.005)		
Årets afskrivninger	(40.472)		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(244.477)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>319.556</u>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	kr.	kr.	
7. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	3.459	23.500	
Materielle anlægsaktiver	(16.747)	(8.330)	
Fremførbare skattemæssige underskud	94.818	0	
	<u>81.530</u>	<u>15.170</u>	

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	683.470	610.486
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	406.750	474.033
Andre skyldige omkostninger	36.635	735
	<u>1.126.855</u>	<u>1.085.254</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>5.130.531</u>	<u>5.747.431</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheds samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Masion Belle Holding ApS, CVR-nr. 33 85 80 19.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med bankforbindelser er afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel- og inventar, tilgodehavender for salg og tjenesteydelser, goodwill og øvrige immaterielle anlægsaktiver samt varelagre. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør ca. 2.246 t.kr. pr. 31. december 2015.

Som følge af universalsuccessionen ved spaltningen pr. 1. januar 2013 hæfter Isabella Smith ApS subsidiært og solidarisk for forpligtelser (indregnede og ikke indregnede) i Maison Belle ApS, som bestod på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Maison Belle Holding ApS, Haslev