

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Isabella Smith ApS

Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

CVR nr. 25662318

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2017

Dirigent

Isabella Smith

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Isabella Smith ApS
Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

Telefon: 5599 5589

CVR-nr.: 25662318
Stiftelsesdato: 1. oktober 2000
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Isabella Smith

Revision

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Registrerede revisorer FSR
Algade 33B
4220 Korsør

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive 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 kendetegnet for Isabella Smith ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke noteret nogen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på t.kr. 130.094. Udviklingen anses for at være forløbet som forventet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Isabella Smith ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for udvidet gennemgang, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 17. maj 2017

Direktion:

Isabella Smith

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 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Korsør, den 17. maj 2017

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab

CVR-nr. 38199420

Jan Richard
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Isabella Smith ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Aktivernes forventede brugstider ændret for

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar fra 5 år til 3-8 år
Immaterielle anlægsaktiver fra 5 år til 5-10 år.

Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo. Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forøgelse af årets resultat før skat med kr. 9.233. Balancesummen forøges med kr. 9.233, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 forøges med tkr. 9.233. Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved eventuel finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	5-10 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	30 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	3.244.298	3.389.231
1. Personaleomkostninger	-2.902.852	-3.498.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.242	-67.983
Resultat før finansielle poster	299.204	-177.620
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	0	8.078
Andre finansielle indtægter	31.342	39.007
Andre finansielle omkostninger	-200.452	-183.099
Ordinært resultat før skat	130.094	-313.634
Skat af årets resultat	-32.076	66.360
ÅRETS RESULTAT	98.018	-247.274
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	98.018	-247.274
Disponeret i alt	98.018	-247.274

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	26.577	55.023
Immaterielle anlægsaktiver i alt	26.577	55.023
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.993	319.556
Materielle anlægsaktiver i alt	314.993	319.556
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	243.000	183.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	243.000	183.000
Anlægsaktiver i alt	584.570	557.579
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.899.365	1.865.074
Forudbetalinger for varer	181.210	147.100
Varebeholdninger i alt	2.080.575	2.012.174
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.073.104	601.051
Skatteaktiv	49.454	81.530
Andre tilgodehavender	52.876	0
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.653	0
Periodeafgrænsningsposter	113.262	70.290
Tilgodehavender i alt	1.293.349	758.721
Likvide beholdninger	34.942	12.654
Likvide beholdninger i alt	34.942	12.654
Omsætningsaktiver i alt	3.408.866	2.783.549
AKTIVER I ALT	3.993.436	3.341.128

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
5. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	723.130	615.879
Egenkapital i alt	848.130	740.879
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.106.798	504.350
Modtagne forudbetalinger fra kunder	735	735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.323.940	1.002.790
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	700.288	1.082.075
Periodeafgrænsningsposter	13.545	10.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.145.306	2.600.249
Gældsforpligtelser i alt	3.145.306	2.600.249
PASSIVER I ALT	3.993.436	3.341.128
6. Eventualforpligtelser		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Nærtstående parter		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	16	13
	2016	2015
Lønninger	2.337.915	2.936.256
Pensioner	411.544	435.459
Andre omkostninger til social sikring	153.393	127.153
	<u>2.902.852</u>	<u>3.498.868</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		<u>782.534</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>782.534</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-727.512
Årets af- og nedskrivninger		<u>-28.445</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-755.957</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>26.577</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	564.033
Anskaffelsessum, ultimo	564.033
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-244.477
Årets af- og nedskrivninger	-4.563
Af- og nedskrivninger, ultimo	-249.040
Bogført værdi, ultimo	314.993

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er sket som et udlæg i tilknytning til sædvanlig forretningsmæssig udøvelse. Der er således ikke tale om et udlån i strid med selskabslovens §210.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
5. Egenkapital			
Egenkapital, primo	125.000	625.112	750.112
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	98.018	98.018
Egenkapital, ultimo	125.000	723.130	848.130

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leasingaftale med en forpligtelse til at betale 31 rater á kr. 4.182 i alt kr. 129.642 samt leasingaftale med en forpligtelse til at betale 5 rater á kr. 5.017 i alt kr. 25.085.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Som følge af universalsuccessionen ved spaltningen den 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.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Nærtstående parter

Isabella Smith ApS har gennemført følgende transaktioner med nærtstående parter:

Allotering af lønudgifter på kr. 235.925 til Knithouse Denmark ApS samt kr. 504.412 til Maison Belle ApS.

Allotering af lokale- og administrationsomkostninger på kr. 309.960 til Maison Belle ApS. Fordelingen har fundet sted ud fra et fordelingsprincip med udgangspunkt i en opgørelse af det anvendte resurseforbrug.

Moderselskab: Maison Belle Holding ApS, Haslev