



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjøllerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjollerup@revi-nord.dk

Karnevalsshoppen ApS

*Frederikstadvej 15
9200 Aalborg SV*

CVR-nummer: 29802475

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/6 2016

Lars Bugge Kronborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karnevalsshoppen ApS Frederikstadvej 15 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 29 80 24 75
	Stiftet: 13. december 2006
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bugge Kronborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Hadsundvej 27, Vejgaard 9000 Aalborg
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Ejerforhold	LM Holding ApS, Danmarksgade 16, 9000 Aalborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af festartikler og udklædning samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 betragtes som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i det næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Karnevalsshoppen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

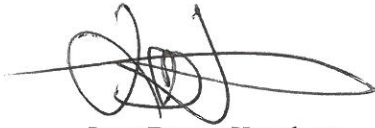
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 3/15 2016

Direktion



Lars Bugge Kronborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Karnevalsshoppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karnevalsshoppen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

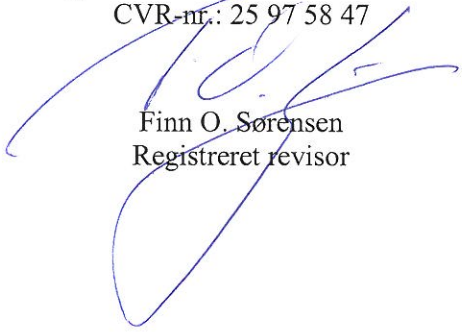
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjallerup, den 31/5 2016

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47


Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Karnevalsshoppen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Deposita

Deposita for lejede lokaler måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdningen er værdiansat til kostpris med fradrag af skønnet ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.643.339	1.768.564
1 Personaleomkostninger.....	-1.424.289	-1.622.947
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-60.305	-55.708
DRIFTSRESULTAT	158.745	89.909
Andre finansielle omkostninger.....	-56.204	-47.983
RESULTAT FØR SKAT	102.541	41.926
3 Skat af årets resultat.....	-5.808	2.254
ÅRETS RESULTAT	96.733	44.180
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	96.733	44.180
DISPONERET I ALT	96.733	44.180

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.629	60.000
4 Indretning af lejede lokaler.....	60.684	25.174
Materielle anlægsaktiver	202.313	85.174
5 Deposita.....	208.198	152.742
Finansielle anlægsaktiver	208.198	152.742
ANLÆGSAKTIVER	410.511	237.916
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.494.592	2.393.334
Varebeholdninger	2.494.592	2.393.334
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	34.379	22.481
Andre tilgodehavender	27.600	5.791
Udskudt skatteaktiv	0	2.254
Periodeafgrænsningsposter	118.620	82.946
Tilgodehavender	180.599	113.472
Likvide beholdninger	15.352	45.849
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.690.543	2.552.655
AKTIVER	3.101.054	2.790.571

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	205.000	205.000
Overført resultat.....	601.954	505.220
6 EGENKAPITAL.....	806.954	710.220
Kreditinstitutter.....	1.051.202	714.267
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	5.439	3.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	280.536	365.788
Gæld til tilknyttede virksomheder	613.789	644.067
Selskabsskat.....	3.995	0
Anden gæld.....	339.139	352.704
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.294.100	2.080.351
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.294.100	2.080.351
PASSIVER	3.101.054	2.790.571

- 7 Eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.347.584	1.544.679
Pensioner	39.690	36.167
Andre omkostninger til social sikring.....	37.015	42.101
	<u>1.424.289</u>	<u>1.622.947</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.690	29.071
Indretning af lejede lokaler.....	30.615	26.637
	<u>60.305</u>	<u>55.708</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	5.734	-2.254
Regulering af tidligere års skat	74	0
	<u>5.808</u>	<u>-2.254</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	89.071	133.185
Tilgang i årets løb	111.319	66.125
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>200.390</u>	<u>199.310</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-29.071	-108.011
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-29.690	-30.615
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>-58.761</u>	<u>-138.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>141.629</u>	<u>60.684</u>

NOTER

	Deposita		
5 Andre finansielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo			129.948
Tilgang i årets løb			78.250
Afgang i årets løb			0
			<hr/>
Kostpris 31. december 2015			208.198
			<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo			0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....			0
Årets af-/nedskrivninger			0
			<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015			0
			<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....			208.198
			<hr/> <hr/>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	205.000	0	205.000
Overført resultat.....	505.221	96.733	601.954
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	710.221	96.733	806.954
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret. Der er i 2012 sket en kapitaludvidelse.

7 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået leasingkontrakt med Jyske Finans vedrørende personauto. Der resterer 11,5 ydelser à kr. 5.360.

Der er udstedt virksomhedspant stort kr. 1.500.000 i simple fordringer, varelager, driftsinventar og goodwill til sikkerhed for engagement med Jyske Bank.

NOTER

2015

2014

9 Ejerforhold

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

LM Holding ApS, Danmarksgade 16, 9000 Aalborg