

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Edith & Ella ApS

Amagertorv 1, 1. sal
1160 København K

CVR-nr. 31 50 26 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Dirigent: _____
Line Markvardsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Edith & Ella ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. maj 2016.

Direktion

Line Markvardsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Edith & Ella ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Edith & Ella ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vores konklusion i øvrigt skal vi gøre opmærksom på at selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Der henvises til ledelsesberetningen herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kgs. Lyngby, den 30. maj 2016

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Edith & Ella ApS
Amagertorv 1, 1. sal
1160 København K

Telefon:

E-mail: line@edith-ella.dk

CVR-nr.: 31 50 26 75

Stiftet: 25. juni 2008

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Line Markvardsen

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg af modetøj og tilbehør.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og resultat har i det forgangne år været meget utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end af selskabskapitalen og er derved omfattede af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Tabet skyldes hovedsagelig, at selskabet har haft et stort tab på nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede selskab, nedskrivning på varelager samt på tilgodehavende hos debitorer. Endvidere er den ordinære drift påvirket af omstruktureringer i selskabet.

Ledelsen er pt. i dialog med potentielle investorer for, at kunne reetablere egenkapitalen. Ledelsen vurderer, at egenkapitalen vil kunne reetableres ved egenindtjening, men et indskud fra en potentiel investor vil medvirke til en mere sikker likviditetsstyring fremadrettet.

Selskabets ledelse har indledt forhandlinger med banken omkring den fremtidige finansiering. På nuværende tidspunkt er det ikke afklaret, hvorvidt banken vil understøtte kapitalbehovet i selskabet.

Det er dog ledelsens forventning, at banken vil understøtte kapitalbehovet idet der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

Såfremt banken mod ledelsens forventning ikke ønsker at understøtte kapitalbehovet er det overvejende sandsynligt at selskabet vil gå konkurs.

Usædvanlige forhold

Selskabet har måtte nedskrive et stort tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed som følge af utilfredsstillende resultater i denne virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes positive resultater i de kommende år. Der er foretaget omfattende omkostningsbesparelser i selskabets drift fremadrettet.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 917. Målingen er baseret på en vurdering af fremtidig indtjening og det forventes, at selskabets vil kunne anvende det skattemæssige underskud indenfor de næste 4-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Edith & Ella ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld samt i egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, indregnes beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatet.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Goodwill

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

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter. Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		692.898	3.340
Personaleomkostninger	1	1.464.513	1.793
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	238
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		6.461.591	265
Andre driftsomkostninger		363.524	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-7.596.731	1.044
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		27.818	167
Andre finansielle indtægter		32.245	223
Andre finansielle omkostninger		902.633	794
Resultat før skat		-8.439.301	641
Skat af årets resultat	2	-962.038	170
Årets resultat		-7.477.264	471
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.485.379	2.897
Korrektioner til tidligere år		0	56
Årets resultat		-7.477.264	471
Til disposition		-3.991.884	3.423
Overført til næste år		-3.991.884	3.423
Disponeret i alt		-3.991.884	3.423

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		700.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	700.000	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		652.664	235
Finansielle anlægsaktiver i alt		652.664	235
Anlægsaktiver i alt		1.402.664	235
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.473.190	2.556
Forudbetalinger for varer		44.523	309
Varebeholdninger i alt		1.517.713	2.865
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		472.968	1.061
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.191
Udskudt skatteaktiv		962.038	0
Periodeafgrænsningsposter		74.677	217
Tilgodehavender i alt		1.509.682	7.470
Likvide beholdninger		15.027	2
Omsætningsaktiver i alt		3.042.421	10.337
Aktiver i alt		4.445.085	10.572

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		815.948	816
Overført resultat		-3.991.884	3.485
Egenkapital i alt	4	-3.050.937	4.426
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.568.110	914
Kortfristet del af langfristet gæld		-216.000	-740
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.352.110	174
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		216.000	740
Kreditinstitutter i øvrigt		3.327.896	2.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.979.539	472
Gæld til tilknyttede virksomheder		578.998	1.069
Selskabsskat		0	170
Anden gæld		41.478	592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.143.911	5.971
Gældsforpligtelser i alt		7.496.022	6.145
Passiver i alt		4.445.085	10.572
Usikkerheder om going concern	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.341.668	1.623
	Andre udgifter til social sikring	122.844	170
	Personaleomkostninger i alt	1.464.513	1.793

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	170
	Udskudt skat af årets resultat	-962.038	0
	Skat af årets resultat i alt	-962.038	170

3	Immaterielle anlægsaktiver	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
		kr.	kr.
	Kostpris primo	237.728	385.000
	Tilgang i årets løb	0	700.000
	Kostpris ultimo	237.728	1.085.000
	Af- og nedskrivninger, primo	237.728	385.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	237.728	385.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	700.000

4	Egenkapital	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	815.948	3.485.379	4.426.327
	Årets resultat	0	0	-7.477.264	-7.477.264
	Saldo ultimo	125.000	815.948	-3.991.884	-3.050.937

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattede af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Tabet skyldes hovedsagelig, at selskabet har haft et stort tab på nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede selskab, nedskrivning på varelagre samt tilgodehavende hos debitor. Endvidere er den ordinære drift påvirket af omstruktureringer i selskabet.

Ledelsen er pt. i dialog med potentielle investorer for, at kunne reetablere egenkapitalen. Ledelsen vurderer, at egenkapitalen vil kunne reetableres ved egen indtjening, men et indskud fra en potentiel investor vil medvirke til en mere sikker likviditetsstyring fremadrettet.

Selskabets ledelse har indledt forhandlinger med banken omkring den fremtidige finansiering. På nuværende tidspunkt er det ikke afklaret, hvorvidt banken vil understøtte kapitalbehovet i selskabet. Det er dog ledelsens forventning, at banken vil understøtte kapitalbehovet idet der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

Såfremt banken mod ledelsens forventning ikke ønsker at understøtte kapitalbehovet er det overvejende sandsynligt at selskabet vil gå konkurs.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er afsat udskudt skatteaktiv på t.kr. 962. Værdien er afsat på baggrund af en forventning om, at aktivet vil være fuldt ud udnyttet indenfor de kommende 5 år

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsørejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel til sikkerhed for selskabets mellemværende med Nordea Bank A/S

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Edith og Ella Shops ApS's engagement med Nordea Bank A/S. Kautionsforpligtelsen udgør t.kr. 2.000, gælden er pr. statusdagen t.kr. 589, Nordea Bank A/S har transport i depositum - vedrørende lejemålene: Amagertorv 1, 1. sal samt i Købmagergade depositum udgør i alt t.kr. 652

Selskabets lejerettigheder vedr. lejemålet Købmagergade er tillige omfattet af sikkerhedsstillelsen for gælden til Nordea Bank A/S - lejerettighederne udgør i balance t.kr. 700

Selskabets tilgodehavender vedr. salg af overdraget til Midtfactoring. Pr. statusdagen udgør debitemassen incl. sikringskontoen hos Midtfactoring t.kr. 443 og gælden til Midtfacotring udgør t.kr. 178

9 Eventualposter m.v.

Hæftelser indenfor sambeskatningskredsen:

Edith og Ella ApS er sambeskattet med moderselskabet Markvardsen Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter Edith og Ella ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder indenfor sambeskatningskredsen for selskabsskatter,

kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.