

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Decadent Detail ApS

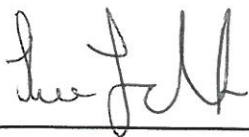
Holmevænget 27  
2970 Hørsholm

CVR-nr. 31 86 20 43

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

10/5-16



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Decadent Detail ApS  
Holmevænget 27  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 31 86 20 43  
Stiftelsesdato: 6. april 2014  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Karina Mundt Holst

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Decadent Detail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Hørsholm, den 12. februar 2016

Direktion



Karina Mundt Holst

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Decadent Detail ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Decadent Detail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 12. februar 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive detailhandel.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 72.662 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -489.730 kr. pr. 31. december 2015.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som fornuftige og forventer et positivt resultat for 2016.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Decadent Detail ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Sammenligningstallene udgør perioden 1. juni - 31. december, i alt 7 måneder.

#### 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. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, der ikke er omregnet 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

### Eksterne omkostninger

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



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Moderselskabet Decadent Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den 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, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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.

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>497.848</b>	<b>-156.601</b>
Personaleomkostninger	2	-359.157	-308.721
Af- og nedskrivninger		-145.806	-100.616
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-7.115</b>	<b>-565.938</b>
Finansielle indtægter		262	0
Finansielle omkostninger	3	-88.109	-53.895
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-94.962</b>	<b>-619.833</b>
Skat af årets resultat	4	22.300	152.765
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-72.662</b>	<b>-467.068</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-72.662	-467.068
		<b>-72.662</b>	<b>-467.068</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		506.250	602.679
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<u>506.250</u>	<u>602.679</u>
Indretning af lejede lokaler		169.212	218.589
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	6	<u>169.212</u>	<u>218.589</u>
Deposita		166.539	162.570
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>166.539</u>	<u>162.570</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>842.001</u>	<u>983.838</u>
Råvarer og hjælpematerialer		949.533	1.109.284
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>949.533</u>	<u>1.109.284</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.300	157.765
Andre tilgodehavender		33.330	91.130
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>55.630</u>	<u>248.895</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>496.157</u>	<u>1.246.451</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>1.501.320</u>	<u>2.604.630</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.343.321</u>	<u>3.588.468</u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-539.730	-467.068
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>-489.730</b>	<b>-417.068</b>
Udskudt skat		5.000	5.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		703.829	836.544
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.021.974	3.060.608
Anden gæld		101.038	102.174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.210	1.210
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.828.051</b>	<b>4.000.536</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>2.828.051</b>	<b>4.000.536</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.343.321</b>	<b>3.588.468</b>
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerskab	9		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	50.000	50.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-467.068	0
Afgang	-72.662	-467.068
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-539.730</u>	<u>-467.068</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-489.730</u></u>	<u><u>-417.068</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har negativ egenkapital, men er finansieret af koncernselskaber. Koncernselskaberne har tilsagt fortsat finansiell støtte, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	350.652	302.076
Omkostninger til social sikring	8.321	3.880
Andre personaleomkostninger	184	2.765
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>359.157</b>	<b>308.721</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	25.050	16.544
Renteomkostninger til associerede virksomheder	62.955	37.301
Renteomkostninger i øvrigt	104	0
Valutakurstab	0	50
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>88.109</b>	<b>53.895</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-22.300	-157.765
Ændring i udskudt skat	0	5.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-22.300</b>	<b>-152.765</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Tilgang	675.000	675.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>675.000</b>	<b>675.000</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-72.321	0
Afskrivninger	-96.429	-72.321
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-168.750</b>	<b>-72.321</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>506.250</b>	<b>602.679</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	246.884	0
Tilgang	0	246.884
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>246.884</b>	<b>246.884</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-28.295	0
Afskrivninger	-49.377	-28.295
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-77.672</b>	<b>-28.295</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>169.212</b>	<b>218.589</b>
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**ÅRSREGNSKAB****NOTER****8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**9. Ejerskab**

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

Decadent Holding, Brønsholmvej 26, 2980 Kokkedal