

Paradiss ApS

Blytækkervej 6

4300 Holbæk

CVR-nummer 33033931

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. november 2016



Mogens Fannucchi

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Paradiss ApS
Blytækkervej 6
4300 Holbæk

Telefon:	36949617
Hjemmeside:	www.paradiss.dk
E-mail:	mogens@paradiss.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	33033931
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Mogens Fannucchi

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Ahlgade 28
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:

Henrik Brusgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Paradiss ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 11. november 2016

Direktionen:



Mogens Fannucchi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Paradiss ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Paradiss ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Paradiss ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet har en kapitalandel i kinesisk selskab. Vi har ikke opnået tilstrækkeligt bevis for selskabets resultat og økonomiske stilling, og der er dermed usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalandelen, som er optaget til kostpris i balancen.

Holbæk, 11. november 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 regskabspost 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrullet omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	2.462.451	1.722
1	Personaleomkostninger	-2.450.277	-1.931
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.271	-217
	Resultat før finansielle poster	-37.098	-426
2	Finansielle indtægter	56.260	113
3	Finansielle omkostninger	-204.957	-111
	Resultat før skat	-185.794	-424
4	Skat af årets resultat	8.649	29
	Årets resultat	-177.145	-395
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-177.145	-395
	Resultatdisponering i alt	-177.145	-395

		2015/16	2014/15
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	643.060	28
	Driftsmidler, blandet benyttelse	51.749	75
	Materielle anlægsaktiver	694.809	102
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	294.907	295
	Deposita	150.000	150
	Finansielle anlægsaktiver	444.907	445
	Anlægsaktiver i alt	1.139.716	547
	Råvarer og hjælpematerialer	2.020.783	1.665
	Varebeholdninger	2.020.783	1.665
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	13
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.602.735	240
6	Udskudte skatteaktiver	57.686	68
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	18.750	51
	Andre tilgodehavender	183.802	82
	Periodeafgrænsningsposter	44.463	63
	Tilgodehavender	1.907.436	516
	Andre værdipapirer og kapitalandele	507.678	1.909
	Værdipapirer og kapitalandele	507.678	1.909
	Likvide beholdninger	480.988	82
	Omsætningsaktiver i alt	4.916.884	4.172
	Aktiver i alt	6.056.600	4.719

Note	Balance	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	1.773.103	1.950
7	Egenkapital i alt	1.853.103	2.030
	Kreditinstitutter	11.915	67
	Langfristede gældsforpligtelser	11.915	67
	Kreditinstitutter	305.923	52
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	749.175	286
	Gæld til tilknyttede virksomheder	959.805	1.361
	Anden gæld	2.176.679	923
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.191.582	2.622
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.203.497	2.689
	Passiver i alt	6.056.600	4.719
10	Hovedaktivitet		
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	2.355.911 1.835
	Pensioner	14.303 36
	Andre omkostninger til social sikring	63.830 46
	Øvrige personaleomkostninger	16.233 13
	Personaleomkostninger i alt	2.450.277 1.931
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt, Fannucchi Ejendomme ApS	54.033 17
	Andre finansielle indtægter	2.227 96
	Finansielle indtægter i alt	56.260 113
3	Finansielle omkostninger	
	Bebe Choloe ApS	41.194 54
	Andre finansielle omkostninger	163.763 57
	Finansielle omkostninger i alt	204.957 111
4	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	-18.750 -22
	Regulering af udskudt skat	10.101 -73
	Regulering af tidl. års skat	0 67
	Skat af årets resultat i alt	-8.649 -29
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Kostpris 1. juli	294.907 295
	Kostpris 30. juni	294.907 295
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	294.907 295

Kapitalandele i associerede virksomheder består af aktier nom. RMB 239.650 i selskabet Guangzhou Three Hundred Trade Co. Ltd., med hjemsted i Guangzhou, Kina. Der foreligger p.t. ingen oplysninger om selskabets resultat og egenkapital for året.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
6 Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver, primo	67.787	0
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	-10.101	68
Udskudte skatteaktiver i alt	57.686	68

7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	1.950	2.030
Årets resultat	0	-177	-177
Egenkapital ultimo	80	1.773	1.853

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive engroshandel med beklædning, samt naturligt i forbindelse hermed værende virksomhed.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Bebe Choloe ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet værdipapirdepot, TDKK 508, til sikkerhed overfor selskabets kreditinstitut. Gælden udgør pr. 30/6 2016 TDKK 278.

Til sikkerhed for engagement med Santander er der afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 52.