

K/S SCANDIC RETAIL

Vesterballevej 5
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2016

Erling Daell
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K/S SCANDIC RETAIL

Vesterballevej 5

7000 Fredericia

CVR-nr: 34354057

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for K/S Scandic Retail for 2015.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsregnskabet er ikke revideret, idet betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten opfylder lovgivningens krav og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledespåtegningen er afgivet, den 13/06/2016

Direktion

Erling Daell

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk 1, 3. pkt. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for kommende år ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsprincipperne er nærmere omtalt i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-519.961	-854.719
Personaleomkostninger	1	-1.283.622	-1.507.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.335.327	-884.008
Resultat af ordinær primær drift		-3.138.910	-3.245.989
Øvrige finansielle omkostninger		-130.019	-108.854
Årets resultat		-3.268.929	-3.354.843
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.268.929	-3.354.843
I alt		-3.268.929	-3.354.843

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		34.286	57.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	34.286	57.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		249.937	282.413
Indretning af lejede lokaler		1.326.104	2.586.552
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.576.041	2.868.965
Andre tilgodehavender		149.250	149.536
Deposita		116.315	261.125
Finansielle anlægsaktiver i alt		265.565	410.661
Anlægsaktiver i alt		1.875.892	3.336.769
Fremstillede varer og handelsvarer		412.442	347.428
Varebeholdninger i alt		412.442	347.428
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.857	78.348
Andre tilgodehavender		312.970	7.634
Periodeafgrænsningsposter		151.649	153.527
Tilgodehavender i alt		506.476	239.509
Likvide beholdninger		47.560	55.194
Omsætningsaktiver i alt		966.478	642.131
Aktiver i alt		2.842.370	3.978.900

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		6.501.000	4.001.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		-3.527.639	-1.027.639
Overført resultat		-6.623.772	-3.354.843
Egenkapital i alt		-3.650.411	-381.482
Gæld til banker		5.546.515	3.548.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.797	427.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		492.469	384.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.492.781	4.360.382
Gældsforpligtelser i alt		6.492.781	4.360.382
Passiver i alt		2.842.370	3.978.900

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	4.001.000	-1.027.639	-3.354.843	-381.482
Erling Daell	2.500.000	-2.500.000	0	0
Årets resultat	0	0	-3.268.929	-3.268.929
Saldo ultimo	6.501.000	-3.527.639	-6.623.772	-3.650.411

	Erling Daell kr.	ED Parat 2 ApS kr.	Egenkapital Ialt kr.
Saldo primo	-380.643	-839	-381.482
Registreret kapital mv.	2.500.000	0	2.500.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	-2.500.000	0	-2.500.000
Overført årets resultat	-3.268.426	-503	-3.268.929
Saldo ultimo	-3.649.069	-1.342	-3.650.411

Inden for hæftelsen for den registrerede kapital har kommanditisten særskilt kautioneret for bankgælden - ialt tDKK 5.546, heraf for tDKK [] uden regres mod komplementaren.

Noter

1. Personalemkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.248.189	1.456.927
Andre omkostninger til social sikring	28.965	40.705
Personalemkostninger i øvrige	6.468	9.630
	1.283.622	1.507.262

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Af- og nedskrivning primo	-22.857
Årets afskrivning	-22.857
Af- og nedskrivning ultimo	-45.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.286

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Ialt kr.
Kostpris primo	371.596	3.358.520	3.730.116
Tilgang	19.547	0	19.547
Afgang	0	-939.385	-939.385
Kostpris ultimo	391.143	2.419.135	2.810.278
Af- og nedskrivning primo	-89.183	-771.968	-861.151
Årets afskrivning	-52.023	-678.029	-730.052
Afskrivninger vedrørende afgang	0	356.967	356.967
Af- og nedskrivning ultimo	-141.206	-1.093.031	-1.234.237
Regnskabsmæssig værdi ultimo	249.937	1.326.104	1.576.041

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med smykker og accessories samt anden hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt om regnskabspraksis, indregning og måling

Årsrapporten er aflagt efter principper, der er i overensstemmelse med den senest forud aflagte årsrapport.

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses som anført under de enkelte regnskabsposter.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, hvis indregningskriteriet afviger herfra, som beskrevet.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som eksisterede på balancedagen.

Poster i fremmed valuta er omregnet efter transaktionsdagens kurs og for balancen til balancedagens kurs.

Skat af årets resultat

Kommanditselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke omkostningsføres eller indregnes skat.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Omfatter lønninger, gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter gebyrer, kursreguleringer, renteindtægter og -omkostninger.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over aftaleperioden, som udgør 3,5 år.

Materielle anlægsaktiver

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelt 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-5 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 4-5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, som står opmagasineret afskrives først i det indkomstår, hvor det bliver taget i brug.

Småaktiver med en anskaffelsværdi under den skattemæssige grænse for småanskaffelser eller med en levetid under 1 år udgiftsføres 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.

Varebeholdninger

Måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Er efter individuel vurdering optaget til de værdier, som de skønnes at ville indbringe, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til banker

Omfatter udestående til pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Indregnes til den værdi, hvortil de kan indfries på balancetidspunktet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en række butikslejemål. De samlede resterende betalingsforpligtelser på de indgåede lejemål udgør ialt tDKK 3.970 pr. 31. december 2015.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Komplementar:

ED Parat 2 ApS, 1256 København K (CVR 31 48 31 82)

Kommanditist:

Erling Daell, 1820 Frederiksberg C

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet er fællesregistreret vedrørende merværdiafgift med Rockbastard Records ApS, ED Parat 1 Aps, ED Parat 2 ApS, ED Parat 3 ApS og Cidnacs ApS.
Forpligtelsen andrager ved årets udgang tDKK 217.