

# **STIFTENS CAMELLA ApS**

M.P.Bruuns Gade 17  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**11/05/2016**

**Marianne Andersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            STIFTENS CAMELLA ApS  
M.P.Bruuns Gade 17  
8000 Aarhus C  
  
Telefonnummer: 26663264  
  
CVR-nr:                    35529969  
Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**        Bank Nordik  
Åboulevarden 49  
8000 Aarhus C

**Revisor**                    COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr:                    15618175  
P-enhed:                    1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 13/11 2013 - 31/12 2015 for Stiftens Caramella ApS, der udviser et resultat på kr. – 442.018 samt en egenkapital på kr. -731.587, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 23/03/2016

## Direktion

Marianne Andersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STIFTENS CAMELLA ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STIFTENS CAMELLA 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 handlinger 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2015/16. Vi henviser endvidere til note i årsrapporten.

### **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.

Århus, 23/03/2016

Peder Bille  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver en slik butik i Århus Midtby.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2015 udgør kr. 80.895, mens årets resultat efter skat udgør kr. – 442.018.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -731.587.

Det er ledelses opfattelse at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2016 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Omsætningen omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

### Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Småinventar med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## Balance

### Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

### Anlægsaktiver

Depositum er medtaget til anskaffelsessum.

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

### Varebeholdning

Varelageret er medregnet til kostpris.

### Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto ultimo + 2%.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.



Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 23,50% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

#### **Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>80.895</b>	<b>-243.277</b>
Personaleomkostninger .....	1	-304.679	-68.342
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-252.492	-124.916
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-476.276</b>	<b>-436.535</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-111.998	-61.744
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-588.274</b>	<b>-498.279</b>
Skat af årets resultat .....	4	146.256	128.710
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-442.018</b>	<b>-369.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-442.018	-369.569
<b>I alt</b> .....		<b>-442.018</b>	<b>-369.569</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		582.442	703.426
Indretning af lejede lokaler .....		752.849	766.686
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.335.291</b>	<b>1.470.112</b>
Deposita .....		140.000	140.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.475.291</b>	<b>1.610.112</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		162.810	376.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>162.810</b>	<b>376.000</b>
Tilgodehavende skat .....		163.289	185.978
Andre tilgodehavender .....		79.613	67.191
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>242.902</b>	<b>253.169</b>
Likvide beholdninger .....		129.011	189.067
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>534.723</b>	<b>818.236</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.010.014</b>	<b>2.428.348</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-811.587	-369.569
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-731.587</b>	<b>-289.569</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		74.301	57.268
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>74.301</b>	<b>57.268</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		88.788	66.954
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.488.635	2.531.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		74.357	47.304
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		15.520	14.914
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.667.300</b>	<b>2.660.649</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.667.300</b>	<b>2.660.649</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.010.014</b>	<b>2.428.348</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	-	-
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	442.018	442.018
Egenkapital, ultimo .....	80.000	811.587	731.587

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	294.565
ATP Bidrag	3.510
Andre omkostninger til social sikring	6.604
	<b>304.679</b>

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Bygninger	0
Indretning af lejede lokaler	166.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.573
	<b>252.492</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 111.998 vedrører kr. 102.155 mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-163.289
Ændring af udskudt skat	17.033
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<b>-146.256</b>

Der er i perioden indbetalt kr. 185.978 i koncernskat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Inventar og driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	801.928	793.100
Tilgang	71.736	45.935
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>873.664</b>	<b>839.035</b>
Af- og nedskrivning primo	-35.242	-89.674
Årets afskrivning	-85.573	-166.919
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-120.815</b>	<b>-256.593</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>752.849</b>	<b>582.442</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, som følge af etableringsomkostninger. Ledelsen forventer imidlertid af selskabets egenkapital kan reetableres gennem fremtidige resultater. På denne baggrund aflægges årsrapporten for regnskabsåret med fortsat drift for øje.

Den fremtidige finansiering er sikret af mellemregning gennem tilknyttet selskaber.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasing aftale på 42 mdr. med en samlede leasingydelse på kr. 701.876.

### Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør t.kr. 23 pr. balancedagen.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillede nogen form for sikkerhed.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

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

DHS Århus Holding ApS, Banegårdspladsen 11, 8000 Århus C.

### Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Marianne Andersen

DHS Århus Holding ApS, Banegårdspladsen 11, 8000 Århus C.

Ali Mahabadi Abedi