



Fashion Latina ApS

Erantisvej 38, 7800 Skive

CVR-nr. 35 66 16 38

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Ana Martha Avila Delgado
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 2

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 3

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fashion Latina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 8. juli 2016

Direktion

Ana Martha Avila Delgado
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fashion Latina ApS
Erantisvej 38
7800 Skive

Telefon: 97529790

Hjemmeside: www.fashion-latina.dk

CVR-nr.: 35 66 16 38

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
2. regnskabsår

Direktion

Ana Martha Avila Delgado, direktør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. november 2016, kl. 17.00, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fashion Latina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.121	-9.476
2 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-3.846</u>
Driftsresultat	2.121	-13.322
Andre finansielle indtægter	1.810	21
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.484</u>	<u>-6.725</u>
Resultat før skat	-5.553	-20.026
4 Skat af årets resultat	<u>1.222</u>	<u>4.384</u>
Årets resultat	-4.331	-15.642
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-4.331</u>	<u>-15.642</u>
Disponeret i alt	-4.331	-15.642

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	126.209	144.878
Varebeholdninger i alt	126.209	144.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	550
Udsudte skatteaktiver	5.606	4.384
Tilgodehavende selskabsskat	396	0
Periodeafgrænsningsposter	3.700	4.080
Tilgodehavender i alt	9.702	9.014
Andre værdipapirer og kapitalandele	95.028	0
Værdipapirer i alt	95.028	0
Likvide beholdninger	6.168	24.904
Omsætningsaktiver i alt	237.107	178.796
Aktiver i alt	237.107	178.796

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-19.973	-15.642
Egenkapital i alt	<u>30.027</u>	<u>34.358</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	207.080	144.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.080	144.438
Gældsforpligtelser i alt	<u>207.080</u>	<u>144.438</u>
Passiver i alt	<u>237.107</u>	<u>178.796</u>

7 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Detailhandel via internet med tøj, sko og tasker, samt aktiviteter i tilknytning hertil.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	1.350
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.496</u>
	<u>0</u>	<u>3.846</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>9.484</u>	<u>6.725</u>
	<u>9.484</u>	<u>6.725</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.222</u>	<u>-4.384</u>
	<u>-1.222</u>	<u>-4.384</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-15.642	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-4.331</u>	<u>-15.642</u>
	<u>-19.973</u>	<u>-15.642</u>

Noter

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Johnny Østergaard, Erantisvej 38, 7800 Skive