

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

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

## San Antonio Novo ApS

Fredensborg Kongevej 58  
2980 Kokkedal

CVR-nr. 67 79 57 17

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

27/10-2016



Dirigent



An independent member of  
**Morison International**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. april 2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** San Antonio Novo ApS  
Fredensborg Kongevej 58  
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 67 79 57 17  
Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016

**Direktion** Kirsten Broner Schultzer

**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. maj 2015 - 30. april 2016 for San Antonio Novo 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 7. juli 2016

**Direktion**



Kirsten Broner Schultz

**ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR****Til den daglige ledelse i San Antonio Novo ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for San Antonio Novo ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

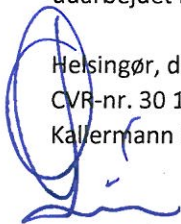
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 7. juli 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Lindén

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med damebeklædning samt at drive handel med brugskunst.

### 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 1.155.269 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 1.381.001 kr. pr. 30. april 2016.

### 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.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for San Antonio Novo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### 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 tilbageførsler 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.

### 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 mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år  
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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### 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%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		-459.606	-316.906
Personaleomkostninger	1	-579.287	-929.768
Af- og nedskrivninger		-30.926	-27.926
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<u>-1.069.819</u>	<u>-1.274.600</u>
Finansielle indtægter		0	245.965
Finansielle omkostninger		-85.317	-469
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>-1.155.136</u>	<u>-1.029.104</u>
Skat af årets resultat	2	-133	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-1.155.269</u></u>	<u><u>-1.029.104</u></u>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		<u>-1.155.269</u>	<u>-1.029.104</u>
		<u><u>-1.155.269</u></u>	<u><u>-1.029.104</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.120	110.886
Indretning af lejede lokaler		245.439	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>329.559</b>	<b>110.886</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		200.000	200.000
Deposita		218.400	76.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>418.400</b>	<b>276.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>747.959</b>	<b>387.086</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		663.495	226.015
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>663.495</b>	<b>226.015</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.660	112.117
Andre tilgodehavender		0	107.816
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>73.660</b>	<b>219.933</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.545.965
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.545.965</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>48.904</b>	<b>209.085</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>786.059</b>	<b>2.200.998</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.534.018</b>	<b>2.588.084</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.181.001	2.336.270
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>1.381.001</b>	<b>2.536.270</b>
Anden gæld		62.818	50.390
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.199	1.424
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>153.017</b>	<b>51.814</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>153.017</b>	<b>51.814</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.534.018</b>	<b>2.588.084</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	200.000	200.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	2.336.270	3.365.374
Afgang	-1.155.269	-1.029.104
<b>Ultimo i alt</b>	<u>1.181.001</u>	<u>2.336.270</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>1.381.001</u></u>	<u><u>2.536.270</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	574.000	924.211
Omkostninger til social sikring	4.864	4.358
Andre personaleomkostninger	423	1.199
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>579.287</b>	<b>929.768</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	133	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>133</b>	<b>0</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	183.655	197.475
Tilgang	0	126.180
Afgang	0	-140.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>183.655</b>	<b>183.655</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-72.769	-61.843
Afskrivninger	-26.766	-20.259
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	9.333
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-99.535</b>	<b>-72.769</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>84.120</b>	<b>110.886</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Tilgang	249.599	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>249.599</b>	<b>0</b>
Afskrivninger	-4.160	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-4.160</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>245.439</b>	<b>0</b>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		