

Carina Accessories A/S

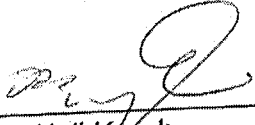
Valhøjs Allé 145-147

2610 Rødovre

(CVR-nr. 76 18 30 15)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/12 2016


Kell Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

11

Balance

12

Noter

14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carina Accessories A/S Valhøjs Allé 145-147 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 76 18 30 15
	Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er produktion og handel med lædervarer, plastartikler, sportsfiskeartikler og hermed beslægtet virksomhed.
Bestyrelse	Allan Steen Lyng Kell Krogh Suzanne Krogh
Direktion	Kell Krogh
Datterselskab	Carina Accessories Sp. z.o.o.
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Carina Accessories A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Rødovre, den 5. december 2016

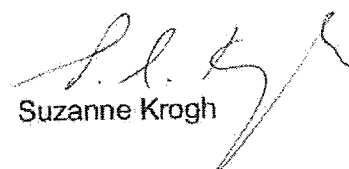
Direktion


Kell Krogh

Bestyrelse


Allan Steen Lyng


Kell Krogh


Suzanne Krogh

Til kapitalejerne i Carina Accessories A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carina Accessories A/S 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 aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

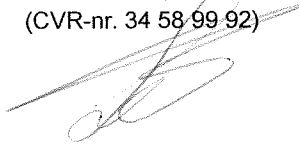
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til ledelsen i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med skattelovgivningens krav ikke indberettet oplysninger rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 5. december 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Carina Accessories A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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

Moderselskabet Clenod A/S er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8,5 år.

Afskrivningsperioden er begrundet i allerede gennemførte resultatforbedringer, som såvel i det nye år som i de kommende år vil medføre væsentligt bedre resultat.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5 år
Produktionsanlæg og maskiner, 5-10 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af skønnede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

11

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	3.375.662	4.552.468
1 Personaleomkostninger	-2.177.305	-2.615.270
Af- og nedskrivninger	-916.155	-951.032
Andre driftsomkostninger	-38.932	0
Driftsresultat	243.270	986.166
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.575	0
Andre finansielle indtægter	-1.313	16.191
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-134.166	0
Andre finansielle omkostninger	-149.675	-335.517
Resultat før skat	5.691	666.840
2 Skat af årets resultat	-131.138	-288.313
ÅRETS RESULTAT	-125.447	378.527
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.575	0
Overført resultat	-173.022	378.527
Anvendelse i alt	-125.447	378.527

Balance pr. 30. juni

12

AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	2.966.316	3.517.311
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.966.316	3.517.311
Indretning af lejede lokaler	167.784	343.793
Produktionsanlæg og maskiner	340.084	569.844
Materielle anlægsaktiver i alt	507.868	913.637
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	136.723	0
Andre tilgodehavender	84.043	84.043
Finansielle anlægsaktiver i alt	220.766	84.043
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.694.950	4.514.991
Fremstillede varer og handelsvarer	1.375.743	1.383.768
Varebeholdninger i alt	1.375.743	1.383.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.021.357	2.007.772
Udskudt skatteaktiv	98.711	52.874
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.587	24.425
Andre tilgodehavender	14.099	24.523
Periodeafgrænsningsposter	0	2.212
Tilgodehavender i alt	2.145.754	2.111.806
Likvide beholdninger	318.529	401.722
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.840.026	3.897.296
AKTIVER I ALT	7.534.976	8.412.287

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.575	0
Overført resultat	1.342.353	1.515.375
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.889.928</u>	<u>2.015.375</u>
Kreditinstitutter m.v.	51.946	70.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.327.665	0
Anden gæld	0	5.055.432
6 Langfristet gæld i alt	<u>4.379.611</u>	<u>5.125.432</u>
Kreditinstitutter m.v.	18.500	18.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.432	43.540
Gæld til tilknyttede virksomheder	497.082	0
Selskabsskat	281.594	290.311
Anden gæld	289.829	919.021
Kortfristet gæld i alt	<u>1.265.437</u>	<u>1.271.480</u>
GÆLD I ALT	<u>5.645.048</u>	<u>6.396.912</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.534.976</u>	<u>8.412.287</u>
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.084.338	2.483.697
Andre udgifter til social sikring	92.967	131.573
	<u>2.177.305</u>	<u>2.615.270</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	179.692	296.311
Årets regulering af udskudt skat	-45.837	-11.034
Skat Polen	0	16.343
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.717	-13.307
	<u>131.138</u>	<u>288.313</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Carina Accessories Sp. z.o.o., Polen, ejerandel 100%		
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.		
Kr. 14.406 er tilbagebetalt i regnskabsåret		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Henlagt af årets resultat	47.575	0
	<u>47.575</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Saldo primo	1.515.375	1.136.848
Årets resultat	-125.447	378.527
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-47.575	0
	<u>1.342.353</u>	<u>1.515.375</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.889.928</u>	<u>2.015.375</u>

6 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>258.456</u>	
Sambeskatning		
<p>Carina Accessories A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Clenod A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.</p>		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:</p>		
<p>Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:</p>		
Ejendomsforbehold i bil	<u>94.544</u>	
Bogført værdi af bil	<u>66.751</u>	