

Fun Tex Clothing Co. ApS

CVR-nr. 20 89 80 70

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. november 2016

Dirigent

Christina Egly Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fun Tex Clothing Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2016

Direktionen

Lars Galthen Bech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fun Tex Clothing Co. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fun Tex Clothing Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ballerup, den 10. november 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor

CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Fun Tex Clothing Co. ApS
Aldersrogade 6F
2100 København Ø

CVR-nr.	20 89 80 70
Stiftelsesdato:	1. april 1998
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Galthen Bech

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. november 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er handel med tekstilvarer fra Europa og Fjernøsten med salg i Danmark og resten af Europa.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på tkr. 404 mod et overskud sidste år på 380 tkr. Årets resultat anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er positiv med t.kr. 3.214. Selskabets ledelse forventer overskud i regnskabsåret 2016/17.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fun Tex Clothing Co. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som for driftsmateriel og inventar vurderes at være 3-8 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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat	3.802.099	2.867.441
1 Personaleomkostninger	-2.490.121	-1.694.079
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-231.897	-50.526
Resultat af primær drift	1.080.081	1.122.836
Finansielle indtægter	3.466	6
2 Finansielle omkostninger	-549.955	-624.088
Resultat før skat	533.592	498.754
3 Skat af årets resultat	-129.627	-119.074
Årets resultat	403.965	379.680
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	100.000	0
Overført resultat til næste år	303.965	379.680
	403.965	379.680

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	300.712	532.609
4 Materielle anlægsaktiver i alt	300.712	532.609
Anlægsaktiver i alt	300.712	532.609
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	11.815.497	10.392.771
Varebeholdninger i alt	11.815.497	10.392.771
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.611.408	2.480.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.696	53.757
Andre tilgodehavender	821.370	175.208
Periodeafgrænsningsposter	99.120	232.331
Tilgodehavender i alt	4.638.594	2.941.790
Likvide beholdninger	93.250	91.734
Omsætningsaktiver i alt	16.547.341	13.426.295
Aktiver i alt	16.848.053	13.958.904

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.988.889	2.684.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
5 Egenkapital i alt	3.213.889	2.809.921
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	49.769	87.442
Hensatte forpligtelser i alt	49.769	87.442
Gældsforpligtelser		
6 Ansvarlig lånekapital	750.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	750.000	750.000
Gæld pengeinstitut	6.338.433	6.522.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.604.322	1.322.903
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.991.688	1.237.748
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	288.154	113.558
Selskabsskat	167.300	0
Anden gæld	444.498	1.114.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.834.395	10.311.541
Gældsforpligtelser i alt	13.584.395	11.061.541
Passiver i alt	16.848.053	13.958.904

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.763.360	2.147.349
Pensioner	99.783	88.624
Andre omkostninger til social sikring	138.269	79.306
Viderefakturerede gager og lønninger	-623.990	-743.989
Andre personaleomkostninger	112.699	122.789
	2.490.121	1.694.079
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	192.513	180.749
Renteomkostninger selskabsdeltager	10.398	6.451
Andre finansielle omkostninger	347.044	436.888
	549.955	624.088
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	167.300	0
Årets regulering af udskudt skat	-37.673	119.074
	129.627	119.074

Noter

4. Materielle anlægsaktiver	30.6.2016	30.6.2015
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.048.646	952.506
Årets tilgang	0	226.017
Årets afgang	-470.898	-129.877
Kostpris ultimo	<u>577.748</u>	<u>1.048.646</u>
Afskrivninger primo	516.037	595.388
Årets afskrivninger	98.202	50.526
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-337.203	-129.877
Afskrivninger ultimo	<u>277.036</u>	<u>516.037</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.712</u>	<u>532.609</u>

5. Egenkapitaloppgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Primo	125.000	2.684.924	0	2.809.924
Årets resultat	0	303.965	100.000	403.965
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>2.988.889</u>	<u>100.000</u>	<u>3.213.889</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

6. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital, som træder tilbage fra al anden gæld i selskabet, er ydet af selskabets moderselskab LGB Holding ApS. Lånet forrentes med 7% pa.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LGB Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabets samlede leasingforpligtelser udgør pr. 30. juni 2016; 52 tkr. incl. restværdi.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets og søsterselskabet Neutral.com ApS' gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant i selskabets tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmateriel og inventar. Dette er sket ved udstedelse af et skadesløsbrev på 5,0 mio.kr. samt ejerpantebrev i bil på 0,2 mio.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Neutral.com ApS' gæld til pengeinstitut. Kautionen er solidarisk med moderselskabet LGB Holding ApS og søsterselskabet Mike Import ApS.

9. Nærtstående parter

Søsterselskabet Neutral.Com ApS har solgt og købt varer til/fra selskabet i regnskabsåret. Selskabet varetager en række serviceydelser for søsterselskabet Neutral.com ApS. Det er ledelsens opfattelse, at samhandlen er foregået på markedsvilkår.