

FUNDER & OSTENFELD

Fru P ApS
Riddergade 4b
4700 Næstved

CVR-nr. 21 61 13 95

Årsrapport for 2015/16

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. december 2016

Ulla Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fru P ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. december 2016

Direktion

Ulla Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fru P ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fru P ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 Etiske 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.

Næstved, den 5. december 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fru P ApS
Riddergade 4b
4700 Næstved

CVR-nr.: 21 61 13 95
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Næstved

Direktion

Ulla Poulsen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Advokat

Acta Advokater
Hjultorvet 18, 1.
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Grønnegade 20
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med dametøj.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 498.805, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.547.421.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse har foretaget flere større besparelser det seneste år. Dette har dog ikke forbedret driften i tilstrækkelig grad, hvorfor selskabet lukkes ved konkurs først i det nye år.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er opgjort til realisations værdier da selskabet forventes at lukke først i det nye år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventer at ophøre med drift først i det nye år, når varelager er realiseret. Hvorefter selskabet forventes opløst ved konkurs.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fru P ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i året fra at aktiverne opgøres efter going concern til at være værdiansat til relisationsværdi.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger..

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og lokaler, samt kontorhold.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er samnebskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til relisationsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til relisationsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnement og renter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiver og - forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af idlertigdig forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, helholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlejning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skattenhed.

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 ændringen i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden. .

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
Bruttofortjeneste		53.609	189.856
Personaleomkostninger	1	<u>-227.060</u>	<u>-437.776</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-173.451	-247.920
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-31.866</u>	<u>-15.949</u>
Resultat før finansielle poster		-205.317	-263.869
Finansielle omkostninger	2	<u>-143.488</u>	<u>-134.441</u>
Resultat før skat		-348.805	-398.310
Skat af årets resultat	3	<u>-150.000</u>	<u>-13.765</u>
Årets resultat		<u>-498.805</u>	<u>-412.075</u>
Overført resultat		<u>-498.805</u>	<u>-412.075</u>
		<u>-498.805</u>	<u>-412.075</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>6.558</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>6.558</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>6.558</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>328.416</u>	<u>471.967</u>
Varebeholdninger		<u>328.416</u>	<u>471.967</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.109	0
Andre tilgodehavender		7.783	1.050
Udskudt skatteaktiv		0	150.000
Selskabsskat		0	32.571
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.500</u>	<u>38.500</u>
Tilgodehavender		<u>47.392</u>	<u>222.121</u>
Likvide beholdninger		<u>1.516</u>	<u>1.580</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>377.324</u>	<u>695.668</u>
Aktiver i alt		<u><u>377.324</u></u>	<u><u>702.226</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.672.421</u>	<u>-1.173.616</u>
Egenkapital	5	<u>-1.547.421</u>	<u>-1.048.616</u>
Gæld til banker		<u>606.197</u>	<u>635.667</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>606.197</u>	<u>635.667</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		32.000	32.000
Banker		191.831	211.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.309	55.878
Gæld til tilknyttede virksomheder		954.969	733.565
Anden gæld		<u>69.439</u>	<u>82.049</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.318.548</u>	<u>1.115.175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.924.745</u>	<u>1.750.842</u>
Passiver i alt		<u>377.324</u>	<u>702.226</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	216.746	420.721
Pensioner	6.300	5.600
Andre omkostninger til social sikring	4.014	11.252
Andre personaleomkostninger	0	203
	<u>227.060</u>	<u>437.776</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	2.555	3.374
Andre finansielle omkostninger	135.801	130.992
Renter, told og skat	5.132	75
	<u>143.488</u>	<u>134.441</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-32.571
Årets udskudte skat	150.000	46.336
	<u>150.000</u>	<u>13.765</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	51.230
Tilgang i årets løb	<u>25.308</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>76.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	44.672
Årets afskrivninger	<u>31.866</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>76.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-1.173.616	-1.048.616
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-498.805</u>	<u>-498.805</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-1.672.421</u></u>	<u><u>-1.547.421</u></u>

6 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for U holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for koncernens øvrige selskaber.

Selskabet forventer at ophøre med drift først idet nye år, hvorefter selskabet ophører ved en konkurs.