



August Firmatøj ApS

Fabriksvej 3, 3000 Helsingør

CVR-nr. 24 24 28 62

Årsrapport

2015

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

John Brødbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for August Firmatøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. maj 2016

Direktion

Søren Kristiansen

Bestyrelse

John Brødbæk Christensen

Søren Kristiansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i August Firmatøj ApS

Vi har revideret årsregnskabet for August Firmatøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 9. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	August Firmatøj ApS Fabriksvej 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 24 24 28 62
	Stiftet: 1. oktober 1999
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	John Brødbæk Christensen Søren Kristiansen
Direktion	Søren Kristiansen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Jobø Holding ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.315.139	1.283
Personaleomkostninger	-1.018.253	-1.041
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.582	-37
Driftsresultat	262.304	205
Andre finansielle indtægter	17.997	16
Andre finansielle omkostninger	-49.836	-102
Resultat før skat	230.465	119
2 Skat af årets resultat	-53.989	-34
Årets resultat	176.476	85
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	176.476	85
Disponeret i alt	176.476	85

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.713	68
4 Indretning lejede lokaler	29.027	47
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.740</u>	<u>115</u>
Huslejedepositum	31.500	32
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.500</u>	<u>32</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>111.240</u>	<u>147</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.200.732	1.154
Varebeholdninger i alt	<u>1.200.732</u>	<u>1.154</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	876.275	1.021
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	486.324	369
Udskudte skatteaktiver	11.000	14
Periodeafgrænsningsposter	34.236	27
Tilgodehavender i alt	<u>1.407.835</u>	<u>1.431</u>
Likvide beholdninger	201.874	1
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.810.441</u>	<u>2.586</u>
Aktiver i alt	<u>2.921.681</u>	<u>2.733</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125
6 Overført resultat	1.097.637	921
Egenkapital i alt	1.222.637	1.046
Gældsforpligtelser		
7 Anden langfristet gæld	510.000	510
Langfristede gældsforpligtelser i alt	510.000	510
Gæld til pengeinstitutter	0	199
Leverandører af varer og tjenesteydelser	746.946	608
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.318	6
Anden gæld	436.780	364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.189.044	1.177
Gældsforpligtelser i alt	1.699.044	1.687
Passiver i alt	2.921.681	2.733
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel inden for firmabeklædning.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	51.489	39
Årets regulering af udskudt skat	2.500	-5
	<u>53.989</u>	<u>34</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar 2015	300.000
Kostpris 31. december 2015	300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	300.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2015	451.532	176.420
Kostpris 31. december 2015	451.532	176.420
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	383.879	129.751
Årets afskrivninger	16.940	17.642
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	400.819	147.393
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	50.713	29.027

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	921.161	836
Årets overførte overskud eller underskud	176.476	85
	1.097.637	921
7. Anden langfristet gæld		
Langfristet gæld, virksomhedsdeltagere og ledelse	510.000	510
	510.000	510
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	510.000	510
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for koncernens bankengagement er pantsat: Skadesløsbrev nom. 1.000.000 i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, løsøre, motorkøretøjer, virksomhedspant fra lejede lokaler.		
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jobø Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.		

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Koncernen har afholdt omkostninger og udlæg. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Ejerforhold

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

Jobø Holding ApS, Nordre Strandvej 271, 3140 Ålsgårde

Søren Kristiansen, Skogstorpsgatan 19, Helsingborg, Sverige

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter August Firmatøj ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.