



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

MFM Clothing International ApS

**Kalvebod Brygge 59
1560 København V**

CVR nr. 25 64 60 29

**Årsrapport for 2016/2017
17. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 16. marts 2018
Dirigent

Navn: Michael Overby

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse for 2016/2017	12
Balance pr. 30. september 2017	13-14
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	15
Noter	16-20

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for MFM Clothing International ApS for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 15. marts 2018

Direktion:

Michael Overby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MFM Clothing International ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MFM Clothing International ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabet er i betydelig underbalance (negativ egenkapital), der kræver en større fremadrettet indtjening end det selskabet har præsteret som resultat i de sidste par år. Der er ikke aflagt budget for 2017/2018, og selskabets likviditet er stram. Selskabet har stillet garantier, som oplyst under note 13 i årsrapporten, og som til enhver tid kan blive indkrævet som følge af selskabets økonomiske situation. Selskabet har i regnskabsåret indgået en stram afdragsordning med selskabets største kreditor. Der kan være betydelig usikkerhed, om selskabet kan overholde afdragsordningen. Ledelsen er i løbende forhandlinger med selskabets største kreditor dog uden et kendt resultat på underskriftstidspunktet. Der er på underskriftstidspunktet ikke igangsat forhandlinger med andre finansieringskilder vedrørende tilførsel af likviditet. Derfor er der ikke et tilstrækkelig sikret bevis for, at selskabets likviditet er sikret 12 måneder frem fra balancetidspunktet. Ledelsen har undladt at redegøre for de væsentlige usikkerheder i årsregnskabet. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor vi tager forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af utilstrækkeligt bevis på selskabets evne til at fortsætte driften og den væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om den usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i forbindelse med lovgivningens krav.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udlån i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til virksomhedsdeltager og direktion. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 15. marts 2018
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

MFM Clothing International ApS
Kalvebod Brygge 59
1560 København V

CVR nr.: 25 64 60 29
Stiftet: 14. september 2000
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Michael Overby

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

MFM Clothing International ApS' hovedaktivitet er at drive detailhandel samt andet hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 1.592 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Underskuddet bærer præg af, at selskabet har tabsført et større tilgodehavende vedrørende et tidligere opsagt lejemål. Endvidere er der restafskrevet på goodwill, andre anlæg og driftsmidler samt indretning af lejede lokaler på et opsagt lejemål. Ligeledes har selskabet ikke opnået den forventede indtjening, hvor stignede omkostninger fra leverandører af varer og tjenesteydelser samt stigning i personaleomkostninger og øvrige faste omkostninger har været marginalt større end omsætningsstigningen. Derfor er selskabet også i færd med at revurdere sin omkostningsstruktur, så der forhåbentlig bliver bedre sammenhæng mellem det faktiske aktivitetsniveau og det samlede omkostningsniveau.

Selskabet har en stram likviditet og egenkapitalen er betydelig negativ, men ledelsen er i løbende forhandlinger med selskabets kreditorer omkring selskabets økonomiske situation. Selskabets ledelse anser selskabet for være en fortsættende virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MFM Clothing International ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter , renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet af 14. september 2000 ApS.

Moderselskabet Holdingselskabet af 14. september 2000 ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Dog er andre anlæg, driftsmateriel og inventar opskrevet til vurderet handelsværdi på statustidspunktet.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	Note		2015/2016 tkr.
Bruttoresultat		1.422.986	1.826
Personaleomkostninger	2	-1.635.559	-1.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-489.860	-665
Andre driftsomkostninger		-798.965	0
Driftsresultat		-1.501.398	-275
Andre finansielle indtægter		1.029	1
Andre finansielle omkostninger	4	-103.320	-95
Resultat før skat		-1.603.689	-369
Skat af årets resultat	5	11.580	18
Årets resultat		-1.592.109	-351
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.592.109	-351
I alt disponering		-1.592.109	-351
Særlige poster	6		

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver	Note	2015/2016 tkr.
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	7	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		66
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	89.179
Indretning af lejede lokaler	9	401.459
Materielle anlægsaktiver i alt		490.638
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	0
Andre tilgodehavender	11	52.174
Finansielle anlægsaktiver i alt		52.174
Anlægsaktiver i alt		542.812
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.593.613
Varebeholdninger i alt		1.593.613
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.871
Andre tilgodehavender		19.480
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		29.436
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12	47.469
Periodeafgrænsningsposter		160.295
Tilgodehavender i alt		346.551
Likvide beholdninger		3.656
Omsætningsaktiver i alt		1.943.820
Aktiver i alt		2.486.632

Balance pr. 30. september 2017

Passiver	Note	2015/2016 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		150
Overført resultat		-562
Egenkapital i alt		-412
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	2.150
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		2.150
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	13	660
Kreditinstitutter		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		808
Gæld til tilknyttede virksomheder		799
Anden gæld		167
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		2.434
Gældsforpligtigelser i alt		4.584
Passiver i alt		4.172
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	
	15	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
Egenkapital primo	150.000	-561.618
Årets resultat	0	-1.592.109
	0	-1.592.109
Egenkapital, ultimo	150.000	-2.153.727
Egenkapital, ultimo		<u>-2.003.727</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017
Selskabskapital, primo	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Tilgang ved fusion eller køb	50.000	0	0	0	0
Ultimo	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet har en stram likviditet. Selskabet er i færd med at revurdere sin omkostningsstruktur, så der forhåbentlig bliver bedre sammenhæng mellem det faktiske aktivitetsniveau og det samlede omkostningsniveau. Ligeledes er ledelsen i løbende forhandlinger med selskabets kreditorer omkring selskabets økonomiske situation. Selskabets ledelse anser selskabet for være en fortsættende virksomhed, og aflægger dermed årsregnskabet under forudsætning for fortsat drift.

		2015/2016 tkr.
2 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.583.243	1.372
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	52.316	64
Personaleomkostninger i alt	1.635.559	1.436
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 3 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	39.911	40
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	449.949	625
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	489.860	665
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	28.585	14
Øvrige finansielle omkostninger	74.735	81
Andre finansielle omkostninger i alt	103.320	95
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-11.580	-18
Skat af årets resultat i alt	-11.580	-18

Noter

6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af tab af depositum på et tidligere lejemål, restafskrivning af goodwill, andre anlæg og driftsmidler samt indretning af leje lokaler på et opsagt lejemål. De forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

		2015/2016 tkr.
Omkostninger		
Tab depositum (tidligere lejemål)	208.000	0
Restafskrivning goodwill (opsagt lejemål)	26.606	0
Restafskrivning andre anlæg og driftsmidler (opsagt lejemål)	429.684	0
Restafskrivning indretning af lejede lokaler (opsagt lejemål)	134.675	0
	<u>798.965</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsomkostninger	<u>798.965</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>798.965</u>	<u>0</u>
7 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	279.376	279
Afgang i årets løb	-279.376	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>279</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-212.859	-173
Årets nedskrivninger	-26.606	0
Årets afskrivninger	-39.911	-40
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	279.376	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>-213</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>66</u>

Noter

		2015/2016
		<u>tkr.</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.396.541	1.278
Tilgang i årets løb	201.797	119
Afgang i årets løb	<u>-1.377.729</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>220.609</u>	<u>1.397</u>
Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse	<u>1.377.729</u>	<u>0</u>
Opskrivninger, ultimo	<u>1.377.729</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-926.904	-700
Årets nedskrivninger	-429.684	0
Årets afskrivninger	<u>-152.571</u>	<u>-227</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.509.159</u>	<u>-927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>89.179</u>	<u>470</u>
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	2.011.357	1.993
Tilgang i årets løb	134.376	18
Afgang i årets løb	<u>-784.238</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.361.495</u>	<u>2.011</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.312.221	-914
Årets nedskrivninger	-134.675	0
Årets afskrivninger	-297.378	-398
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>784.238</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-960.036</u>	<u>-1.312</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>401.459</u>	<u>699</u>

Noter

				2015/2016 tkr.
10 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Anskaffelsessum, primo			0	10
Afgang i årets løb			0	-10
Anskaffelsessum, ultimo			0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	0
11 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		260.174		260
Afgang i årets løb		-208.000		0
Anskaffelsessum, ultimo		52.174		260
Regnskabsmæssig værdi ultimo		52.174		260
12 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		47.469		0
Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:				
	Tilgode primo	Optagede lån i året	Tilbage- betalt i året	Tilgode ultimo
Tilgode hos direktion	0	47.469	0	47.469
I alt for regnskabsåret 2016/2017	0	47.469	0	47.469
				Anvendt rentesats
Tilgode hos selskabsdeltager og direktion				10,05
I alt for regnskabsåret 2016/2017				10,05
13 Langfristede gældsforpligtigelser				
	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.586.148	-1.586.148	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	1.586.148	-1.586.148	0

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor trejdemand, som pr. 30. september 2017 udgør i alt t.kr. 1.291.

Selskabet har stillet en betalingsgaranti overfor trejdemand, som pr. 30. september 2017 udgør i alt t.kr. 750.

Selskabet har lejekontrakter med uopsigelig fra 1 år til 3 år. Den samlede lejeforpligtelse kan opgøres til ca. t.kr. 1.098 i uopsigelsesperioderne.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 14. september 2000 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse har selskabet sammen med modtagerne af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Beløbet andrager t.kr 21 pr. 30. september 2017, og er indeholdt i gældsforpligtelserne pr. 30. september 2017 under regnskabsposten anden gæld.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende overfor selskabets pengeinstitutt er der stillet virksomhedspant, nom. t.kr. 500, med pant i selskabets goodwill, rettigheder, driftsmateriel og inventar, simple fordringer og lagre med en samlet balanceværdi, t.kr. 2.026.