

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

STOC Kolding Storcenter ApS

CVR-nr. 25690508

Skovvangen 42

6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. 05. 2016

Dirigent

Navn: _____


Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

STOC Kolding Storcenter ApS
Skovvangen 42
6000 Kolding

CVR-nr.: 25690508

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jeppe Sørensen Støckler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for STOC Kolding Storcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17.05.2016

Direktion



Jeppe Sørensen Støckler
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STOC Kolding Storcenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for STOC Kolding Storcenter ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailhandel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 118 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer for regnskabsåret 2016 en forbedring i indtjeningen i forhold til 2015. Forventningerne baseres på selskabets nuværende aktiviteter og kreditmuligheder samt tiltag for optimering af den fremtidige drift.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen retableres ved egen indtjening og kapitaltilførsel.

Selskabets fortsatte drift er betinget af en fortsat velvillig indstilling fra selskabets kreditorer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		673.238	(91.747)
Personaleomkostninger	2	(616.808)	(684.763)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(145.882)</u>	<u>(125.130)</u>
Driftsresultat		(89.452)	(901.640)
Andre finansielle indtægter	4	4.100	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(67.139)</u>	<u>(96.659)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(152.491)	(998.299)
Skat af ordinært resultat	6	<u>34.000</u>	<u>217.000</u>
Årets resultat		<u>(118.491)</u>	<u>(781.299)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(118.491)</u>	<u>(781.299)</u>
		<u>(118.491)</u>	<u>(781.299)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		399.406	477.977
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>399.406</u>	<u>477.977</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.328	176.933
Indretning af lejede lokaler		521.462	96.416
Materielle anlægsaktiver	8	<u>690.790</u>	<u>273.349</u>
Deposita		250.571	245.896
Finansielle anlægsaktiver	9	<u>250.571</u>	<u>245.896</u>
Anlægsaktiver		<u>1.340.767</u>	<u>997.222</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		685.841	457.591
Forudbetalinger for varer		15.748	0
Varebeholdninger		<u>701.589</u>	<u>457.591</u>
Udskudt skat		179.000	192.000
Andre tilgodehavender		16.285	51.130
Tilgodehavende selskabsskat		47.000	0
Tilgodehavender		<u>242.285</u>	<u>243.130</u>
Likvide beholdninger		<u>17.336</u>	<u>31.339</u>
Omsætningsaktiver		<u>961.210</u>	<u>732.060</u>
Aktiver		<u>2.301.977</u>	<u>1.729.282</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		550.210	(781.299)
Egenkapital		<u>630.210</u>	<u>(701.299)</u>
Bankgæld		124.115	718.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.500	267.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.065.700	838.153
Anden gæld		321.452	606.780
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.671.767</u>	<u>2.430.581</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.671.767</u>	<u>2.430.581</u>
Passiver		<u>2.301.977</u>	<u>1.729.282</u>
Usædvanlige forhold	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(781.299)	(701.299)
Kapitalforhøjelse	0	1.450.000	1.450.000
Årets resultat	0	(118.491)	(118.491)
Egenkapital ultimo	80.000	550.210	630.210

Noter

1. Usædvanlige forhold

Selskabets kapital er reetableret ved et tilskud på 1.450 t.kr. i 2015.

	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	545.916	630.492
Pensioner	35.050	34.956
Andre omkostninger til social sikring	17.687	13.218
Andre personaleomkostninger	18.155	6.097
	616.808	684.763
	2015	2013/14
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	78.571	72.023
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	67.311	53.107
	145.882	125.130
	2015	2013/14
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.100	0
	4.100	0
	2015	2013/14
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.956	16.000
Renteomkostninger i øvrigt	21.683	60.369
Valutakursreguleringer	500	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	20.290
	67.139	96.659

Noter

	2015 kr.	2013/14 kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(47.000)	(25.000)
Ændring af udskudt skat	13.000	(192.000)
	<u>(34.000)</u>	<u>(217.000)</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		550.000
Kostpris ultimo		<u>550.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(72.023)
Årets afskrivninger		(78.571)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(150.594)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>399.406</u>
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	214.016	112.440
Tilgange	24.519	460.233
Kostpris ultimo	<u>238.535</u>	<u>572.673</u>
Af- og nedskrivninger primo	(37.083)	(16.024)
Årets afskrivninger	(32.124)	(35.187)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(69.207)</u>	<u>(51.211)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>169.328</u>	<u>521.462</u>

Noter

	Deposita	
	kr.	
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	245.896	
Tilgange	4.675	
Kostpris ultimo	250.571	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.571	
	2015	2013/14
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	2.116.000	2.658.500
	2015	2013/14
	kr.	kr.
11. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	150.000	150.000
Eventualforpligtelser	150.000	150.000

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant på nom. 750.000 kr. med pant i fordringer, varelager, driftsmidler og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.278 t.kr.