



*DETAIL ApS
Asnæs Centret 3 - 5
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 26317150

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/12 2016

Ole Bech
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DETAIL 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 18/12 2016

Direktion

Ole Bech

Til kapitalejerne af DETAIL ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DETAIL ApS, for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 perioden 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.

Asnæs, den 19/12 2016

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab


Jonna Christensen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DETAIL ApS Asnæs Centret 3 - 5 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 26 31 71 50 Stiftet: 6. november 2001 Hjemsted: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ole Bech
Revisor	Revisionskontoret i Asnæs Registreret Revisoranpartsselskab Enghaven 15 4550 Asnæs
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. december 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel indenfor tøjbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har for regnskabsåret været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

GENERELT

Årsregnskabet for DETAIL ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, markedsføringsomkostninger samt

administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	5 år	0 %
Ejendomme	50 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.775.381	2.998.737
1 Personaleomkostninger.....	-2.433.928	-2.499.430
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.512	-113.530
DRIFTSRESULTAT	1.222.941	385.777
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-365.011	-259.470
Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	0
Andre finansielle indtægter	9.340	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	292.248	260.250
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-43.775	-44.528
Andre finansielle omkostninger.....	-251.548	-140.508
RESULTAT FØR SKAT	864.195	201.521
3 Skat af årets resultat.....	-278.978	-88.870
ÅRETS RESULTAT	585.217	112.651
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-365.011	-259.470
Overført resultat.....	950.228	372.121
DISPONERET I ALT	585.217	112.651

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Grunde og bygninger	589.430	606.270
5 Driftsmidler	19.922	21.489
5 Indretning af lejede lokaler	508.757	583.962
5 Andre investeringsaktiver	195.000	195.000
Materielle anlægsaktiver	1.313.109	1.406.721
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	1.313.109	1.406.721
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.986.037	2.586.349
Varebeholdninger	1.986.037	2.586.349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	418.218	325.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.949.009	5.197.438
Andre tilgodehavender	196.828	253.338
Tilgodehavender	6.564.055	5.776.265
Likvide beholdninger	11.319	25.346
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.561.411	8.387.960
AKTIVER	9.874.520	9.794.681

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	4.682.222	4.102.852
7 EGENKAPITAL.....	4.807.222	4.227.852
Hensættelse til udskudt skat	114.568	126.230
Andre hensatte forpligtelser.....	214.000	214.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	328.568	340.230
Prioritetsgæld.....	463.785	516.100
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	463.785	516.100
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	51.122	48.998
Kreditinstitutter.....	-141.942	846.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	654.239	472.206
Gæld til tilknyttede virksomheder	906.169	1.002.752
Selskabsskat.....	290.640	98.334
Anden gæld.....	2.514.717	2.241.454
Kortfristede gældsforpligtelser	4.274.945	4.710.499
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.738.730	5.226.599
PASSIVER	9.874.520	9.794.681

- 9 Eventualposter mv.
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter
- 12 Ejerforhold

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.152.527	2.294.564
Pensioner	128.822	64.820
Andre omkostninger til social sikring	152.579	140.046
Personaleomkostninger i alt	2.433.928	2.499.430
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	16.840	16.840
Driftsmidler	26.467	21.485
Indretning lejede lokaler	75.205	75.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	118.512	113.530
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	290.640	98.334
Reg. udskudt skat.....	-11.662	-9.464
Skat af årets resultat i alt	278.978	88.870
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		440.000
Anskaffelsessum 30. juni 2016		440.000
Afskrivninger, primo		-440.000
Afskrivninger 30. juni 2016		-440.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

	Grunde og bygninger	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	Andre investeringsaktiver
5 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	842.030	307.450	752.053	195.000
Tilgang i årets løb	0	24.900	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2016	842.030	332.350	752.053	195.000
Afskrivninger, primo	-235.760	-285.962	-168.091	0
Årets afskrivninger	-16.840	-26.466	-75.205	0
Afskrivninger 30. juni 2016	-252.600	-312.428	-243.296	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	589.430	19.922	508.757	195.000

	2016	2015
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo, primo.....	-717.373	0
Overført til modregning i tilgodehavende	717.373	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Retail DK ApS, Odsherred Kommune CVR-nr. 29825343	100%	-717.373	-365.011

Indregnet til 0,-. Moderselskabets tilgodehavende er nedskrevet med den negative indre værdi.

NOTER

	Primo	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	6.449.367	-2.717.373	950.228	4.682.222
	<u>6.574.367</u>	<u>-2.717.373</u>	<u>950.228</u>	<u>4.807.222</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	565.098	514.907	51.122	-230.620
	<u>565.098</u>	<u>514.907</u>	<u>51.122</u>	<u>-230.620</u>

9 Eventualposter mv.
Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit kr. 565.097 er der tinglyst pantebrev nom. 966.000 med sikkerhed i matr.nr. 43A, Vig. Restgæld pr. 30. juni 2015 udgør kr. 514.907.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

11 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2016 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

12 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af AMB A/S, Centertorvet 3 - 5, 4550 Asnæs