

Årsrapport

for


YOU-WHO Næstved ApS
Næstved Storcenter 31
4700 Næstved

CVR-nr. 26 60 73 37

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på generalforsamlingen, den 31/5 2016

Dirigent



Kim Toftgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Årsrapport 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver.....	9
Balance, passiver.....	10
Noter.....	11 - 12

Ledelsens påtegning

Selskabets ledelse har aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015.

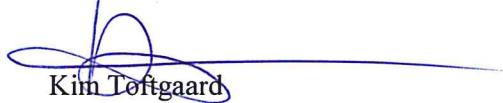
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. maj 2016

Direktionen



Kim Loftgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i You -Who Næstved ApS

Påtegning af årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for You -Who Næstved 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 at udarbejde og aflægge 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af revisionen.

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. Revisionen omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelig, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion:

Det er min 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.

Næstved, den 24. maj 2016


CENTRUM REVISION

Kurt Håkonsson
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Identifikation	CVR-nr. 26 60 73 37 YOU-WHO Næstved ApS Næstved Storcenter 31 4700 Næstved
Hjemstedskommune	Næstved
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Ejerforhold	Eneanpartshaver Kim Toftgaard Holding ApS Æblevænget 8 4700 Næstved
Direktion	Kim Toftgaard
Revision	Centrum Revision, Farimagsvej 8, 4700 Næstved.
Pengeinstitutter	Sparekassen Sjælland

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for You-Who Næstved ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til seneste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktive og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på varedebitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster

Anvendt regnskabspraksis

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over brugstiden, der er vurderet til 10 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5-år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultat-opgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1	3.338.484	3.587.202
Personaleomkostninger	2	-1.991.008	-1.846.353
Andre drifts omkostninger		-1.250.728	-1.331.122
Afskrivninger		<u>-33.705</u>	<u>-60.846</u>
Resultat før finansielle poster		63.043	348.881
Finansielle omkostninger		<u>-1.881</u>	<u>-5.685</u>
Ordinært resultat før skat		61.162	343.196
Selskabsskatter	3	<u>-19.505</u>	<u>-38.663</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>41.657</u></u>	<u><u>304.533</u></u>
Årets resultat disponeres således:			
Afsat til udbytte		0	375.000
Overført til næste år		<u>41.657</u>	<u>-70.467</u>
		<u><u>41.657</u></u>	<u><u>304.533</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

<u>A K T I V E R</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	<u>Note</u>		
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Driftsmidler	4	12.224	45.929
Materielle anlægsaktiver i alt		12.224	45.929
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Deposita		222.677	222.677
Finansielle anlægsaktiver i alt		222.677	222.677
Anlægsaktiver i alt		234.901	268.606
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		649.604	663.848
<u>Tilgodehavender</u>			
Tilgodehavender fra salg		219.523	183.814
Tilgodehavender i tilknyttede selskaber		18.430	374.319
Andre tilgodehavender		22.329	74.982
Periodeafgrænsningsposter		6.800	1.609
Tilgodehavender i alt		267.082	634.724
Likvide beholdninger		472.461	281.443
Omsætningsaktiver i alt		1.389.147	1.580.015
AKTIVER I ALT		1.624.048	1.848.621

Balance pr. 31. december 2014

<u>PASSIVER</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	<u>Note</u>		
<u>Egenkapital</u>	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Afsat til udbytte		0	375.000
Overført overskud		466.225	424.569
Egenkapital ialt		<u>591.225</u>	<u>924.569</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.359	167.185
Selskabsskatter		19.505	49.588
Gæld til tilknyttede selskaber		49.588	0
Gæld til selskabet ledelse		59.801	45.070
Anden gæld		754.570	662.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.032.823</u>	<u>924.052</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.032.823</u>	<u>924.052</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.624.048</u></u>	<u><u>1.848.621</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtigelser	7		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 <u>Bruttofortjeneste</u>		
Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn undladt at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.701.977	1.526.368
Pensioner	100.800	108.000
Andre omkostninger til social sikring	68.638	69.242
Øvrige personaleomkostninger	119.593	142.743
	<u>1.991.008</u>	<u>1.846.353</u>
3 <u>Selskabsskatter</u>		
Skatter af årets indkomst	19.505	49.588
Udskudt skat	0	-10.925
	<u>19.505</u>	<u>38.663</u>
4 <u>Materielle anlægsaktiver</u>		
<u>Driftsmidler</u>		
Anskaffelsessum pr. 1. Januar 2015	470.977	470.977
Årets tilgang	0	0
	<u>470.977</u>	<u>470.977</u>
Samlet anskaffelsessum i alt	<u>470.977</u>	<u>470.977</u>
Afskrevet pr. 1. Januar 2015	425.048	367.511
Årets afskrivninger	33.705	57.537
	<u>458.753</u>	<u>425.048</u>
Samlede afskrivninger ialt	<u>458.753</u>	<u>425.048</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u>12.224</u>	<u>45.929</u>

Noter

5 <u>Egenkapitalopgørelse</u>	<u>1/1 2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>31/12 2015</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Afsat til udbytte	375.000	-375.000	0
Overført resultat	<u>424.568</u>	<u>41.657</u>	<u>466.225</u>
	<u>924.568</u>	<u>-333.343</u>	<u>591.225</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Sparekassen Sjælland A/S har selskabet udstedt og deponere løsøreejerpantebrev, stort kr. 500.000 med pant i selskabets goodwill, lejerettigheder, inventar samt driftsmidler.

Herudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller leasingforpligtelser.