

Family Shop ApS
Lichtenbergsgade 3B, 8700 Horsens

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 28 68 69 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2019.

Hugo Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Family Shop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. december 2019

Direktion

Hugo Vinther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Family Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Family Shop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 27. december 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Family Shop ApS
Lichtenbergsgade 3B
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 68 69 27
Stiftet: 11. april 2005
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Hugo Vinther

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Modervirksomhed

Tøjkompagniet ApS, Hovedgård

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med tøj, blomster og brugskunst.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret modtaget tilskud fra moderselskabet Tøjkompagniet ApS på 725 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.253.483 kr. mod 1.031.100 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46.788 kr. mod 243.491 kr. sidste år.

Kapitaltab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Family Shop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.253.483	1.031.100
2 Personaleomkostninger	-1.025.518	-626.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.076	-52.241
Driftsresultat	177.889	352.325
3 Øvrige finansielle omkostninger	-131.101	-110.968
Resultat før skat	46.788	241.357
4 Skat af årets resultat	0	2.134
Årets resultat	46.788	243.491
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	46.788	243.491
Disponeret i alt	46.788	243.491

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		19.352	69.428
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>19.352</u>	<u>69.428</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.352</u>	<u>69.428</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.371.959	1.147.557
Varebeholdninger i alt		<u>1.371.959</u>	<u>1.147.557</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.684	108.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		198.381	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		3.256	3.256
Andre tilgodehavender		<u>52.525</u>	<u>48.645</u>
Tilgodehavender i alt		<u>375.846</u>	<u>160.633</u>
Likvide beholdninger		<u>9.574</u>	<u>48.301</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.757.379</u>	<u>1.356.491</u>
Aktiver i alt		<u>1.776.731</u>	<u>1.425.919</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-222.348	-994.136
	Egenkapital i alt	<u>-97.348</u>	<u>-869.136</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	504.468	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>504.468</u>	<u>0</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	320.932	497.429
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.140	474.166
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	733.012
	Anden gæld	482.539	590.448
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.369.611</u>	<u>2.295.055</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.874.079</u>	<u>2.295.055</u>
	Passiver i alt	<u>1.776.731</u>	<u>1.425.919</u>

1 Usikkerhed om going concern**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	981.185	597.824
Andre omkostninger til social sikring	15.147	8.710
Personaleomkostninger i øvrigt	29.186	20.000
	<u>1.025.518</u>	<u>626.534</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.452	14.380
Andre finansielle omkostninger	116.649	96.588
	<u>131.101</u>	<u>110.968</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-2.134
	<u>0</u>	<u>-2.134</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-994.136	-1.237.627
Årets overførte overskud eller underskud	46.788	243.491
Tilskud fra tilknyttet virksomhed	725.000	0
	<u>-222.348</u>	<u>-994.136</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2019</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2019</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	579.468	75.000	504.468	165.000
	<u>579.468</u>	<u>75.000</u>	<u>504.468</u>	<u>165.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 900 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.372 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122 t.kr.
Andre anlæg, driftsinventar og driftsmateriel	19 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv på 156 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 17 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 102 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 270 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tøjkompagniet ApS, CVR-nr. 15833777 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.