

Family Shop ApS
Lichtenbergsgade 3B, 8700 Horsens

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 28 68 69 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2018.

Hugo Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. november 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 8. november 2018

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

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Hugo Vinther

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.107.484 kr. mod 1.062.669 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 243.491 kr. mod -167.430 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.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.107.484	1.062.669
2 Personaleomkostninger	-702.918	-780.339
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-52.241	-57.602
Driftsresultat	352.325	224.728
3 Øvrige finansielle omkostninger	-110.968	-144.459
Resultat før skat	241.357	80.269
4 Skat af årets resultat	2.134	-247.699
Ordinært resultat efter skat	243.491	-167.430
Årets resultat	243.491	-167.430
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	243.491	0
Disponeret fra overført resultat	0	-167.430
Disponeret i alt	243.491	-167.430

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.165
Indretning af lejede lokaler		<u>69.428</u>	<u>119.504</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>69.428</u>	<u>121.669</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>69.428</u>	<u>121.669</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.147.557</u>	<u>1.109.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.147.557</u>	<u>1.109.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.732	93.535
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		3.256	5.301
Andre tilgodehavender		<u>48.645</u>	<u>50.618</u>
Tilgodehavender i alt		<u>160.633</u>	<u>149.454</u>
Likvide beholdninger		<u>48.301</u>	<u>4.652</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.356.491</u>	<u>1.263.606</u>
Aktiver i alt		<u>1.425.919</u>	<u>1.385.275</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-994.136	-1.237.627
	Egenkapital i alt	<u>-869.136</u>	<u>-1.112.627</u>
Gældsforpligtelser			
	Gældsforpligtelser	0	183.197
	Gæld til pengeinstitutter	497.429	491.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	474.166	486.805
	Gæld til tilknyttede virksomheder	733.012	722.811
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.591	19.673
	Anden gæld	543.857	593.574
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.295.055</u>	<u>2.497.902</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.295.055</u>	<u>2.497.902</u>
	Passiver i alt	<u>1.425.919</u>	<u>1.385.275</u>

1 Usikkerhed om going concern**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	597.824	665.616
Andre omkostninger til social sikring	8.710	10.130
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>96.384</u>	<u>104.593</u>
	<u>702.918</u>	<u>780.339</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.380	16.052
Andre finansielle omkostninger	<u>96.588</u>	<u>128.407</u>
	<u>110.968</u>	<u>144.459</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.134	-1.122
Årets regulering af udskudt skat	0	253.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-4.179</u>
	<u>-2.134</u>	<u>247.699</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-1.237.627	-1.070.197
Årets overførte overskud eller underskud	<u>243.491</u>	<u>-167.430</u>
	<u>-994.136</u>	<u>-1.237.627</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 497 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.148 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109 t.kr.
Andre anlæg, driftsinventar og driftsmateriel	69 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv på 168 t.kr.

Sambeskatning

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

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