

Family Shop ApS
Lichtenbergsgade 3B, 8700 Horsens

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 28 68 69 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

Hugo Vinther
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. februar 2018

Direktion

Hugo Vinther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Family Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Family Shop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 20. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

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 1.062.669 kr. mod 1.188.258 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -167.430 kr. mod -165.676 kr. sidste år.

Kapitaltab

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drifts for øje. Ledelsen er opmærksomhed på, at selskabet har kapitaltab og således omfattes af selskabsloven § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapital.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Family Shop ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.062.669	1.188.258
2 Personaleomkostninger	-780.339	-1.179.240
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.602	-54.160
Driftsresultat	224.728	-45.142
3 Øvrige finansielle omkostninger	-144.459	-120.534
Resultat før skat	80.269	-165.676
4 Skat af årets resultat	-247.699	0
Ordinært resultat efter skat	-167.430	-165.676
Årets resultat	-167.430	-165.676
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-167.430	-165.676
Disponeret i alt	-167.430	-165.676

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.165	7.155
Indretning af lejede lokaler		<u>119.504</u>	<u>172.116</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>121.669</u>	<u>179.271</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>121.669</u>	<u>179.271</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.109.500</u>	<u>1.160.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.109.500</u>	<u>1.160.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.535	27.099
Udsudte skatteaktiver		0	253.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		5.301	0
Andre tilgodehavender		<u>50.618</u>	<u>76.363</u>
Tilgodehavender i alt		<u>149.454</u>	<u>356.462</u>
Likvide beholdninger		<u>4.652</u>	<u>43.196</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.263.606</u>	<u>1.559.658</u>
Aktiver i alt		<u>1.385.275</u>	<u>1.738.929</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.237.627	-1.070.197
	Egenkapital i alt	<u>-1.112.627</u>	<u>-945.197</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>125.429</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>125.429</u>
	Gældsforpligtelser	183.197	200.000
	Gæld til pengeinstitutter	491.842	409.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	486.805	650.448
	Gæld til tilknyttede virksomheder	722.811	813.429
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.673	80.740
	Anden gæld	593.574	359.631
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>44.836</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.497.902</u>	<u>2.558.697</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.497.902</u>	<u>2.684.126</u>
	Passiver i alt	<u>1.385.275</u>	<u>1.738.929</u>

1 Usikkerhed om going concern**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drifts for øje. Ledelsen er opmærksomhed på, at selskabet har kapitaltab og således omfattet af selskabsloven § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der stilles kredit til rådighed af hovedanpartshaver og andre kreditgivere på de nuværende vilkår.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapital.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	665.616	1.097.615
Andre omkostninger til social sikring	10.130	11.728
Personaleomkostninger i øvrigt	104.593	69.897
	<u>780.339</u>	<u>1.179.240</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	16.052	23.692
Andre finansielle omkostninger	128.407	96.842
	<u>144.459</u>	<u>120.534</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.122	0
Årets regulering af udskudt skat	253.000	0
Regulering af tidligere års skat	-4.179	0
	<u>247.699</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-1.070.197	-904.521
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-167.430</u>	<u>-165.676</u>
	<u>-1.237.627</u>	<u>-1.070.197</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 675 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.110 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94 t.kr.
Andre anlæg, driftsinventar og driftsmateriel	122 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv på 224 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.