

Thiele Løgumkloster ApS**Markedsgade 7****6240 Løgumkloster****CVR-nummer 29 78 17 29****Årsrapport****1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2016

Karin Margrethe Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Thiele Løgumkloster ApS
Markedsgade 7
6240 Løgumkloster

Telefon: +45 74 74 33 10
Telefax: +45 74 74 37 39
E-mail: loegumkloster@thiele.dk
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 29 78 17 29
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed indenfor optikerbranchen og ure- og smykkebranchen.

Direktion

Karin Margrethe Lund

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Staal-Lund Holding ApS, Østergårdsvej 6, Lydersholm, 6270 Tønder

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse, Markedsgade 25, 6240 Løgumkloster

Advokat

Advodan Tønder, Vestergade 14, 6270 Tønder

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Thiele Løgumkloster ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, 30. november 2016

Direktionen:

Karin Margrethe Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Thiele Løgumkloster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thiele Løgumkloster ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 30. november 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handels- og servicevirksomhed indenfor optikerbranchen og ure- og smykkebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud af regnskabsåret med et underskud efter skat på kr. 51.386.

Ledelsen har i regnskabsåret oplevet en nedgang i omsætningen, hvilket i væsentlig grad har påvirket årets resultat i negativ retning.

Det er ledelsens forventning at regnskabsåret 2016/17 vil have et lignende aktivitetsniveau som i 2014/15, og derfor forventes der realiseret et overskud i årsregnskabet for 2016/17. Likviditetsmæssigt afvikles der på den langfristet gæld, således der på balancetidspunktet er 2-3 måneder tilbage før lånet er indfriet.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i regnskabsåret 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.258.630	1.404
1	Personaleomkostninger	-1.208.526	-1.253
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.728	-40
	Resultat før finansielle poster	22.375	112
	Finansielle indtægter	1.814	2
2	Finansielle omkostninger	-79.796	-107
	Resultat før skat	-55.606	7
3	Skat af årets resultat	4.220	-2
	Årets resultat	-51.386	5
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-51.386	5
	Resultatdisponering i alt	-51.386	5

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.456	35
	Materielle anlægsaktiver	7.456	35
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.500	6
	Deposita	50.000	50
6	Finansielle anlægsaktiver	55.500	56
	Anlægsaktiver i alt	62.956	91
	Varebeholdning	710.080	576
	Varebeholdninger	710.080	576
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.036	61
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.755	78
	Udskudte skatteaktiver	68.000	183
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	79.525	0
	Andre tilgodehavender	1	0
	Tilgodehavender	326.316	322
	Likvide beholdninger	8.213	21
	Omsætningsaktiver i alt	1.044.608	919
	Aktiver i alt	1.107.564	1.009

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-887.568	-836
7	Egenkapital i alt	-762.568	-711
	Kreditinstitutter	0	72
	Langfristede gældsforpligtelser	0	72
	Kreditinstitutter	473.121	480
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.593	91
	Gæld til tilknyttede virksomheder	993.879	774
	Anden gæld	288.538	304
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.870.132	1.648
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.870.132	1.721
	Passiver i alt	1.107.564	1.009
8	Hovedaktivitet		
9	Kapitalberedskab		
10	Eventualforpligtelser		
11	Kontraktlige forpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.041
	Pensioner	166
	Andre omkostninger til social sikring	39
	Øvrige personaleomkostninger	7
	Personaleomkostninger i alt	1.253
2	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomheder	28
	Andre finansielle omkostninger	79
	Finansielle omkostninger i alt	107
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	0
	Regulering af udskudt skat	2
	Skat af årets resultat i alt	2
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. oktober	452
	Kostpris 30. september	452
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-378
	Årets af- og nedskrivninger	-40
	Afskrivninger 30. september	-417
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	35
6	Finansielle anlægsaktiver	
	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6
	Debosita	50
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
7 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-836	-711
Årets resultat	0	-51	-51
Egenkapital ultimo	125	-888	-763

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed indenfor optikerbranchen og ure- og smykkebranchen.

9 Kapitalberedskab Kapitalberedskab

Selskabet kommer ud af regnskabsåret med et underskud efter skat på kr. 51.386.

Ledelsen har i regnskabsåret oplevet en nedgang i omsætningen, hvilket i væsentlig grad har påvirket årets resultat i negativ retning.

Det er ledelsens forventning at regnskabsåret 2016/17 vil have et lignende aktivitetsniveau som i 2014/15, og derfor forventes der realiseret et overskud i årsregnskabet for 2016/17. Likviditetsmæssigt afvikles der på den langfristet gæld, således der på balancetidspunktet er 2-3 måneder tilbage før lånet er indfriet.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i regnskabsåret 2016/17.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationsselskabet] Staal-Lund Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 51.000, svarende til et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.