Revisionskontoret i Asnæs

Registreret revisoranpartsselskab

Medlem af Dansk Revisorforening

Jonna Christensen
Registreret Revisor

Retail DK ApS
Asnæs Centret 3-5
4550 Asnæs

CVR-nummer: 29825343

ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/11 2019

Ole Bech

Enghaven 15 . 4550 Asnæs . Telefon 59 65 03 67 . CVR nr.: 16 60 34 73 . E-mail: revision.asnaes@mail.tele.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Retail DK ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 21/11 2019

Direktion

Ole Bech

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Retail DK ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Retail DK ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

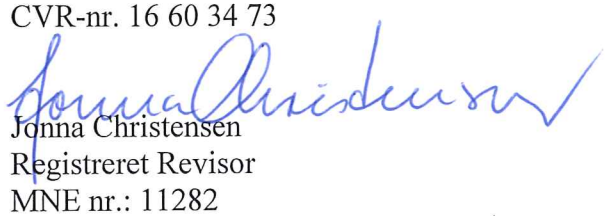
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Asnæs, den 22/11 2019

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr. 16 60 34 73



Jonna Christensen
Registreret Revisor
MNE nr.: 11282
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Retail DK ApS Asnæs Centret 3-5 4550 Asnæs	
	CVR-nr.:	29 82 53 43
	Stiftet:	7. november 2006
	Kommune:	Odsherred
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Ole Bech	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. november 2019 på selskabets adresse.	

Selskabets væsentligste aktivitet
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel indenfor tøjbranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet ophørte med sine driftsmæssige aktiviteter den 30. juni 2016. Der har derfor i indeværende regnskabsperiode alene været aktiviteter i forbindelse med ophøret.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, og selskabets ledelse vil i nærmeste fremtid tage stilling til om selskabet skal indgive en konkursbegæring.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Ledelsen vil tage stilling til selskabets fremtid, herunder eventuelt en opløsning af selskabet.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer
Ledelsen har endnu ikke besluttet hvad der skal ske med selskabet fremadrettet, men vil overveje situationen i nærmeste fremtid.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

		2018/19	2017/18
	BRUTTOFORTJENESTE	**-18.372**	**39.381**
1	Personaleomkostninger	0	451
	DRIFTSRESULTAT	**-18.372**	**39.832**
	Andre finansielle indtægter	16.141	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.469	1.274.279
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.769	-1.253.478
	Andre finansielle omkostninger	-43.817	-5.632
	RESULTAT FØR SKAT	**-46.348**	**55.001**
2	Skat af årets resultat	5.124	33.881
	ÅRETS RESULTAT	**-41.224**	**88.882**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-41.224	88.882
	DISPONERET I ALT	**-41.224**	**88.882**

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

		2019	2018
3	Driftsmidler	0	0
3	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER	**0**	**0**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.920	78.670
	Selskabsskat	5.124	33.881
	Tilgodehavender	**137.044**	**112.551**
	Likvide beholdninger	**13**	**413**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**137.057**	**112.964**
	AKTIVER	**137.057**	**112.964**

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

		2019	2018
	Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Overført resultat	-4.199.041	-4.157.817
4	**EGENKAPITAL**	**-1.199.041**	**-1.157.817**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	117.569	0
	Anden gæld	1.218.529	1.270.781
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.336.098**	**1.270.781**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.336.098**	**1.270.781**
	PASSIVER	**137.057**	**112.964**

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Nærtstående parter
8 Ejerforhold

		2018/19	2017/18
1	**Personaleomkostninger**		
	Andre omkostninger til social sikring	0	-451
	Personaleomkostninger i alt	**0**	**-451**
2	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-5.124	-33.881
	Skat af årets resultat i alt	**-5.124**	**-33.881**

		Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler
3	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	558.071	84.947
	Anskaffelsessum 30. juni 2019	558.071	84.947
	Afskrivninger, primo	-558.071	-84.947
	Afskrivninger 30. juni 2019	-558.071	-84.947
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0**	**0**

		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	3.000.000	0	3.000.000
	Overført resultat	-4.157.817	-41.224	-4.199.041
		-1.157.817	**-41.224**	**-1.199.041**

	2019	2018

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i AMB ApS, CVR nr. 37189715. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2019 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

8 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af DETAIL ApS, Asnæs Centret 3 - 5, 4550 Asnæs

GENERELT

Årsregnskabet for Retail DK ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0
Driftsmateriel	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider
Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.