

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Sofistikant ApS

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft
CVR-nr.: 30 19 65 62

Årsrapport for 2015/16

(1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/11 2016

Peter Reimers-Jessen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 16

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sofistikant ApS.

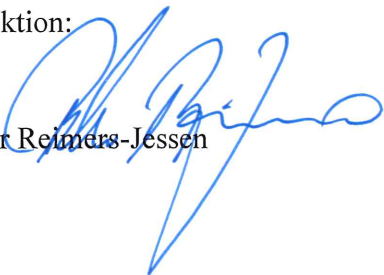
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 10. november 2016

Direktion:



Peter Reimers-Jessen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Sofistikant ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sofistikant ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 10. november 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofistikant ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
CVR-nr.: 30 19 65 62
Stiftet: 2. januar 2007
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Reimers-Jessen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Rander SØ

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været drift af en dametøjsbutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af omkostninger til opstart af ny butik og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sofistikant ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter	Resultatopgørelse	
	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	107.571	-26.992
Personaleomkostninger	-389.020	3.174
Afskrivninger	-17.163	0
Resultat før finansielle poster	-298.612	-23.819
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.983
Finansielle indtægter	1.636	0
1 Finansielle omkostninger	-31.026	-19.903
Resultat før skat	-328.002	-39.739
2 Skat af årets resultat	75.044	8.139
Årets resultat	-252.957	-31.599
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-252.957	-31.599
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-252.957	-31.599

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
3 Driftsmateriel og inventar	143.173	0
3 Indretning af lejede lokaler	26.973	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>170.145</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavende	0	0
Finanssielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>170.145</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	705.422	0
	<u>705.422</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg	0	0
2 Selskabsskat	45.192	73.231
Udskudt skatteaktiv	175.475	145.622
Andre tilgodehavender	41.480	49.998
Tilgodehavende i alt	<u>262.147</u>	<u>268.852</u>
Likvide beholdninger	4.184	722
Omsætningsaktiver i alt	<u>971.753</u>	<u>269.574</u>
Aktiver i alt	<u>1.141.898</u>	<u>269.574</u>

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-264.419	-11.461
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	-138.419	114.539
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	283.788	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.840	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	806.792	134.369
Anden gæld	92.897	20.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.280.317	155.035
Gældsforpligtelser i alt	1.280.317	155.035
Passiver i alt	1.141.898	269.574
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		
6 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Mellemregning med tilknyttede virksomheder	10.329	8.911
Øvrige	20.697	10.993
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	31.026	19.903

2. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat vedr. tidligere år	-45.192	0
Regulering af udskudt skat	-29.852	-8.139
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-75.044	-8.139
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat for 2015/16	0	0
Skat vedrørende 2014/15	-45.192	-73.231
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-45.192	-73.231

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/10 2015	0	0
Tilgang i året	30.536	156.773
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2016	<hr/> 30.536	<hr/> 156.773
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/10 2015	0	0
Årets afskrivning	3.563	13.600
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2016	<hr/> 3.563	<hr/> 13.600
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	26.973	143.173

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	126.000	-11.461	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	-252.957	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2016	126.000	-264.419	0

Noter

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet er der stillet sikkerhed i følgende

- skadeløsbrev kr. 1.000.000 med virksomhedspant. Dette pant omfatter goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 917 pr. 30. september 2016.

Der er stillet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne, Helbo & Jessen Århus ApS og Helbo & Jessen Skanderborg ApS's mellemværende med kreditinstitutter.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P.R-J Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til en lejekontrakter vedrørende lokaler med en uopsigelsesperiode på 3 måneder. Den årlige leje udgør tkr. 204.

På balancedagen var der indgået leasingaftale vedrørende en bil.

De årlige ydelser udgør tkr. 44. Kontraktens restløbetid er ca. 2 år.