

Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS
Torvet 12
4600 Køge
CVR-nr. 30 54 33 86

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamlingen

den 9/2 2017.

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	9-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:	Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS Torvet 12 4600 Køge
CVR-nr.:	30 54 33 86
Direktion:	Niels Ove Pedersen Claes Pedersen
Revision:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Ledespåtegning


Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. februar 2017


Niels Ove Pedersen

Direktionen:


Claes Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvig-

elser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herfølge, den 1. februar 2017

ReviPartner**Registreret revisionsanpartsselskab****CVR-nr. 25 11 28 22**

Karsten Christensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og tilvirkning af herretøj og tilknyttede handelsvarer til private, erhvervsvirksomheder og offentlige institutioner.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsperioden været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har i regnskabsperioden været under sidste års niveau. Årets resultat anses dog for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har valgt herudover at medtage fuldstændig egenkapitalforklaring.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Mr. Niels Ove Køge - Vordingborg ApS indgår i en sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskaber, som udnytter et skattemæssigt underskud, betaler til administrationsselskabet et beløb svarende til skatteværdien af det udnyttede underskud. Underskudsselskabet godtgøres for det udnyttede underskud med skatteværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 15 år, som er vurderet til en passende tidshorizont under hensyntagen til nytteværdien for selskabet.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Driftsmidler og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles i balancen til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, der svarer til restgælden.

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 under andre eksterne omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 tkr.
	Bruttoresultat	2.128.785	2.495
1	Personaleomkostninger	-1.913.262	-1.872
2	Afskrivninger	<u>-34.923</u>	<u>-30</u>
	Driftsresultat	180.600	593
	Finansielle indtægter	142.566	144
	Finansielle omkostninger	<u>-16.555</u>	<u>-15</u>
	Ordinært resultat før skat	306.611	722
3	Skat af årets resultat	<u>-63.976</u>	<u>-161</u>
	Årets resultat	<u>242.635</u>	<u>561</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>242.635</u>	<u>561</u>
	Disponeret i alt	<u>242.635</u>	<u>561</u>

Aktiver		
Note	2016 kr.	2015 tkr.
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>128.001</u>	<u>149</u>
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	<u>26.157</u>	<u>40</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	940.000	940
Huslejedeposita	<u>81.858</u>	<u>82</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.021.858</u>	<u>1.022</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.176.016</u>	<u>1.211</u>
Varebeholdninger	<u>2.994.764</u>	<u>2.970</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg	9.598	1
Andre tilgodehavender	<u>47.645</u>	<u>87</u>
Tilgodehavender i alt	<u>57.243</u>	<u>88</u>
Likvide beholdninger	<u>8.307</u>	<u>75</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.060.314</u>	<u>3.133</u>
Aktiver i alt	<u>4.236.330</u>	<u>4.344</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver			
Note		2016	2015
		kr.	tkr.
4	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	<u>1.985.552</u>	<u>1.743</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.110.552</u>	<u>1.868</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	<u>28.160</u>	<u>38</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Pengeinstitutter	<u>450.182</u>	<u>7</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	642.205	617
	Gæld til tilknyttet virksomhed	99.444	99
	Selskabsskat	74.096	173
	Anden gæld	<u>831.691</u>	<u>1.542</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.647.436</u>	<u>2.431</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.097.618</u>	<u>2.438</u>
	Passiver i alt	<u>4.236.330</u>	<u>4.344</u>
5	Sikkerhedsstillelser		
6	Eventualforpligtelser		

Noter

	2016 kr.	2015 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.737.346	1.698
Pensionsbidrag	131.615	131
Øvrige bidrag til social sikring	44.301	43
	<u>1.913.262</u>	<u>1.872</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	21.333	21
Indretning af lejede lokaler	13.590	14
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	-5
	<u>34.923</u>	<u>30</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	74.096	172
Regulering af udskudt skat	-10.120	-11
	<u>63.976</u>	<u>161</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.742.917	1.182
Årets resultat	242.635	561
Saldo ultimo	<u>1.985.552</u>	<u>1.743</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.110.552</u>	<u>1.868</u>

5 Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev, kr. 1.200.000, med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed, Torvet 12, 4600 Køge.

Bogført værdi udgør kr. 138.001.

Ejerpantebrevet er med meddelelse til Nordea Bank.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat.