

Trendhouse Skjern ApS
Bredgade 62, 6900 Skjern

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 31 26 25 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2017.

Pernille Balzer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Trendhouse Skjern 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 2. marts 2017

Direktion

Pernille Balzer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trendhouse Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trendhouse Skjern ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Skjern, den 2. marts 2017

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trendhouse Skjern ApS

Bredgade 62

6900 Skjern

CVR-nr.: 31 26 25 18

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

9. regnskabsår

Direktion

Pernille Balzer

Revisor

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østergade 130

6900 Skjern

Bankforbindelse

Ringkjøbing Landbobank, Storegade 6-10, 6880 Tarm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med tøj og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.961.142 kr. mod 1.965.485 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 178.523 kr. mod 252.097 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trendhouse Skjern 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.961.142	1.965.485
1 Personaleomkostninger	-1.653.218	-1.543.097
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.667	-50.130
Driftsresultat	282.257	372.258
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.358	0
Andre finansielle indtægter	0	184
Øvrige finansielle omkostninger	-52.626	-46.030
Resultat før skat	230.989	326.412
2 Skat af årets resultat	-52.466	-74.315
Årets resultat	178.523	252.097
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	178.523	252.097
Disponeret i alt	178.523	252.097

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.296	36.963
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.296</u>	<u>36.963</u>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	26.358	25.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	15.625
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.358</u>	<u>40.625</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>37.654</u>	<u>77.588</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.378.902	1.070.185
	Varebeholdninger i alt	<u>1.378.902</u>	<u>1.070.185</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.380
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.763	13.263
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	40.000	140.776
	Udsudte skatteaktiver	13.070	12.494
	Andre tilgodehavender	87.377	142.668
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	37.559	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>32.220</u>	<u>26.556</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>225.989</u>	<u>339.137</u>
	Likvide beholdninger	<u>83.238</u>	<u>5.228</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.688.129</u>	<u>1.414.550</u>
	Aktiver i alt	<u>1.725.783</u>	<u>1.492.138</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	219.252	40.729
	Egenkapital i alt	<u>344.252</u>	<u>165.729</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	245.007	156.106
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	467.357	400.864
	Selskabsskat	83.404	30.362
	Anden gæld	<u>335.763</u>	<u>489.077</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.131.531</u>	<u>1.076.409</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.381.531</u>	<u>1.326.409</u>
	Passiver i alt	<u>1.725.783</u>	<u>1.492.138</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.502.368	1.365.501
Pensioner	18.856	32.588
Andre omkostninger til social sikring	41.942	37.261
Personalemkostninger i øvrigt	90.052	107.747
	<u>1.653.218</u>	<u>1.543.097</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	53.042	30.362
Årets regulering af udskudt skat	-576	43.953
	<u>52.466</u>	<u>74.315</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>804.580</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>804.580</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		767.617
Årets afskrivninger		<u>25.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>793.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>11.296</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	25.000	25.000
Kostpris 30. september 2016	25.000	25.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.358	0
Opskrivninger 30. september 2016	1.358	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	26.358	25.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Trendhouse Skjern ApS
PMJ - 2014 ApS, Herning	50 %	50.000	1.358	26.358

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2016
Direktion	10,05	0	37.559

6. Egenkapital

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	40.729	165.729
Årets overførte overskud eller underskud	0	178.523	178.523
Egenkapital 30. september 2016	125.000	219.252	344.252

Anpartskapitalen består af 1.000 anparter á 125 kr. og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	250.000	250.000
	0	0	250.000	250.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Ejerpantebreve på 500.000 kr. med pant i goodwill, lejerettigheder, driftsmateriel og driftsinventar med en regnskabsmæssig værdi på 11.296 kr.

Virksomhedspant på 500.000 kr. med pant i salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, varebeholdning samt driftsinventar og driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 1.390.198 kr.

9. Eventualposter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for det ultimative moderselskab, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende lokaler til en årlig leje på 460 t.kr. Lejeaftalerne kan af begge parter opsiges med 3-6 måneders varsel.