

NO. 8 Roskilde ApS


Ro's Torv 1, st. 8
4000 Roskilde

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 31371961

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/6 2016



Kenneth Fischer
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskab	NO. 8 Roskilde ApS Ro's Torv 1, st. 8 4000 Roskilde CVR. nr.: 31371961
Direktion	Kenneth Fischer
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med tøj.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabets resultat er påvirket af en nedskrivning på kr. 40.025 af andre immaterielle anlægsaktiver i øvrigt til kr. 0. Nedskrivningen er foretaget da udviklingen af aktiviteten er ophørt og således aldrig bliver taget i brug.

Årets resultat før skat på kr. 511.832 anser ledelsen for værende tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for NO. 8 Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. juni 2016

Direktionen:



Kenneth Fischer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i NO. 8 Roskilde ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NO. 8 Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 8. juni 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31044582


Lars Steinbach
Registreret Revisor


Torben Bille Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter vedrørende erstatning fra forsikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill

5-10 år

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt, er nedskrevet til 0 da udviklingen af aktivet en er ophørt og således aldrig bliver taget i brug.

Ud fra forretnings beliggenhed i et butikcenter med en stor tilstrømning af kunder vurderes levetiden for goodwill fra den skattefri omdannelse til selskab at være 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3 - 5 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse eller tidspunkt for afvikling. Hensatte forpligtelser måles generelt til dagsværdien.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalinger for kunder for varer, der ikke er leveret på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

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.

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 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	2.054.972	1.511.934
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.350.241	-1.191.293
Afskrivninger, anlægsaktiver	-132.545	-91.174
Resultat før finansielle poster	572.186	229.467
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	73.222	84.348
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-113	-424
Andre finansielle omkostninger	-133.463	-87.044
Resultat før skat	511.832	226.347
Skat af årets resultat	-125.911	-59.745
Årets resultat	385.921	166.602
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	385.921	166.602
Forslag til resultatdisponering i alt	385.921	166.602

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	117.000	195.500
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	0	70.925
Immaterielle anlægsaktiver i alt	117.000	266.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.964	23.885
Materielle anlægsaktiver i alt	29.964	23.885
Deposita	351.954	335.419
Finansielle anlægsaktiver i alt	351.954	335.419
Anlægsaktiver i alt	498.918	625.729
Varebeholdning	1.659.781	1.017.171
Varebeholdninger i alt	1.659.781	1.017.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.684	141.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.766	1.525.381
Andre tilgodehavender	5.300	0
Periodeafgrænsningsposter	14.354	10.289
Tilgodehavender i alt	179.104	1.677.172
Likvide beholdninger	74.716	27.755
Omsætningsaktiver i alt	1.913.601	2.722.098
Aktiver i alt	2.412.519	3.347.827

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	216.317	1.162.125
Egenkapital i alt	341.317	1.287.125
Hensættelser til udskudt skat	21.977	34.479
Hensatte forpligtelser i alt	21.977	34.479
Kreditinstitutter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	0	7
Prioritetsgæld	0	0
Kreditinstitutter	289	277.230
Modtagne forudbetalinger fra kunder	42.819	55.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser	981.625	856.654
Gæld til tilknyttede virksomheder	212.940	64.113
Selskabsskat	138.413	72.275
Anden gæld	365.467	654.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	307.672	46.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.049.225	2.026.223
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.071.202	2.060.702
Passiver i alt	2.412.519	3.347.827

2015
DKK2014
DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	1.287.124	1.120.523
Koncerntilskud, moderselskab	-1.331.728	0
Overført resultat	385.921	166.602

Egenkapital i alt	341.317	1.287.125
--------------------------	----------------	------------------

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Overført resultat, primo	1.162.124	995.523
Overført via resultatdisponering	385.921	166.602
Koncerntilskud, moderselskab	-1.331.728	0
Overført resultat i alt	216.317	1.162.125

Egenkapital i alt	341.317	1.287.125
--------------------------	----------------	------------------

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.121.014	934.665
Andre omkostninger til social sikring	229.227	256.628
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.350.241	1.191.293

Antal beskæftigede i selskabet: 3-4

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

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

Eventualforpligtelser

Der verserer en sag ved Tvistighedsnævnet vedrørende en fratrædt medarbejder, som har rejst krav mod selskabet om overarbejdsbetaling i størrelsesordenen kr. 15.000.

Det er uvist hvornår sagen afsluttes.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Selskabsskat i moderselskabet Lundbjerg Holding ApS, DKK	-1.128
Selskabsskat i søsterselskabet NO 8 Køge ApS, DKK	-86.605
Selskabsskat i søsterselskabet NO 8 Holbæk ApS, DKK	-94.533
Selskabsskat i søsterselskabet Design No. 8 ApS, DKK	43.874

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbreve i virksomhedspant i selskabets simple fordringer / varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder samt driftsinventar / materiel for DKK 1.000.000

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedr. husleje og øvrige ydelser på forretnings lejemål. Den samlede forpligtelse er opgjort til ca. DKK 677.200 årligt og har en resterende løbetid på minimum 6 måneder. Herudover har selskabet en forpligtelse vedr. lagerleje, som er opgjort til DKK 40.000 årligt med et minimum restløbetid på 3 måneder.