

Nestor ApS

Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 94 47 75



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. oktober 2017

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nestor ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. oktober 2017

Direktion:



Hejne Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nestor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nestor ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. oktober 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nestor ApS
Adresse, postnr., by	Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C
CVR-nr.	31 94 47 75
Stiftet	26. januar 2009
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Direktion	Hejne Mogensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel indenfor brugskunst, design og tøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 100.351 kr. mod -9.137 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en negativ egenkapital på 22.509 kr.

Ledelsen forventer i 2017/18 et forbedret resultat, og forventer igennem egen indtjening på sigt at kunne reetablere selskabskapitalen. Det er på den baggrund ledelsens forventning, at likviditeten vil være stram, men at driften kan gennemføres inden for de etablerede kreditfaciliteter. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Bruttofortjeneste	687.161	821.692
3	Personaleomkostninger	-619.459	-648.998
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-2.640
	Resultat før finansielle poster	<u>67.702</u>	<u>170.054</u>
	Finansielle indtægter	580	1.200
	Finansielle omkostninger	-168.633	-180.391
	Resultat før skat	<u>-100.351</u>	<u>-9.137</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u><u>-100.351</u></u>	<u><u>-9.137</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-100.351	-9.137
		<u><u>-100.351</u></u>	<u><u>-9.137</u></u>



Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.238.227	3.105.401
	Forudbetalinger for varer	12.774	0
		<u>3.251.001</u>	<u>3.105.401</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.042	23.847
	Udsudte skatteaktiver	38.219	38.219
	Andre tilgodehavender	167.257	175.198
	Periodeafgrænsningsposter	116.110	120.622
		<u>409.628</u>	<u>357.886</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Likvide beholdninger	117.167	119.535
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.797.796</u>	<u>3.602.822</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.797.796</u>	<u>3.602.822</u>



Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-147.509	-47.158
	Egenkapital i alt	-22.509	77.842
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.094.198	2.249.480
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.042.193	551.602
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.212	29.712
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	382.481	358.408
	Anden gæld	276.221	335.778
		3.820.305	3.524.980
	Gældsforpligtelser i alt	3.820.305	3.524.980
	PASSIVER I ALT	3.797.796	3.602.822

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Eventualaktiver
- 7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	-38.021	86.979
Overført, jf. resultatdisponering	0	-9.137	-9.137
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	-47.158	77.842
Overført, jf. resultatdisponering	0	-100.351	-100.351
Egenkapital 30. april 2017	125.000	-147.509	-22.509

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nestor ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer i 2017/18 et forbedret resultat, og forventer igennem egen indtjening på sigt at kunne reetablere selskabskapitalen. Det er på den baggrund ledelsens forventning, at likviditeten vil være stram, men at driften kan gennemføres inden for de etablerede kreditfaciliteter. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

Udnyttelsen og dermed også værdien af det indregnet skatteaktiv på 38 t.kr. er betinget af, at selskabets indtjening bliver overskudsgivende.

kr.

3 Personaleomkostninger Lønninger Pensioner

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede

2016/17	2015/16
605.525	653.370
13.934	-4.372
619.459	648.998
3	2

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Xtra-3 ApS. I sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Xtra-3 ApS, CVR-nr. 31 94 86 49.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 61 t.kr. Heraf er 23 t.kr. ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse heraf.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejede lokaler med en opsigelsesfrist på 6 måneder efter en periode med uopsigelighed frem til 31. oktober 2018. Den samlede restforpligtelse pr. 30. april 2017 er på 1.035.000 kr.

Selskabet har stillet bankgarantier på i alt 330.000 kr.

Der er stillet virksomhedspant i selskabets aktiver for 1.500.000 kr.