

Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Cityringen 4
2630 Taastrup
CVR-nr. 32153224

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2019

Dirigent

Navn: Lars Peter Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nielsen & Nielsen City 2 ApS
Cityringen 4
2630 Taastrup

CVR-nr.: 32153224

Hjemsted: Høje Taastrup

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Lars Peter Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Nielsen & Nielsen City 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 13.03.2019

Direktion

Lars Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nielsen & Nielsen City 2 ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser

Selskabet mangler at indberette moms efterangivelse til 3. kvartal 2017 til skat, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tøjbutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 267 t.kr. mod et overskud på 447 t.kr. sidste år. Balancen udviser en samlet aktivsum på 7.418 t.kr. mod 7.722 t.kr. sidste år, og en egenkapital på 3.574 t.kr. mod 3.841 t.kr. sidste år.

Ændring i udskudt skat på 1 t.kr. skyldes at der er fremførte skattemæssige underskud som ikke er fuldt ud aktiveret. Der er alene afsat tilgodehavende udskudt skat som forventes udnyttet indenfor 1-2 år.

Årets resultat er negativt påvirket af nedlukning af butik som solgte børnetøj. Butikken har i regnskabsåret givet et større underskud. Fortsættende butik som sælger herretøj har i året givet et positivt resultat. Ledelsen vurderer resultatet for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Da det er den overskudsgivende butik som fortsætter forventer ledelsen et positivt resultat for 2018/19.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomhed s- kapital %
Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
Anparter	75	37.500	30,0
	75	37.500	30,0

I 2010/11 erhvervede selskabet 3 af sine egne anparter, svarende til 1,2 % af virksomhedskapitalen. I 2012/13 erhvervede selskabet yderligere 72 anparter, svarende til 28,8 % af virksomhedskapitalen. Den samlede betaling for anparterne udgjorde 805 t.kr., som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i forhenværende anpartshavers udtræden af ejerkredsen.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.136.115	2.861
Personaleomkostninger	1	(2.373.040)	(2.477)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(87.467)</u>	<u>(77)</u>
Driftsresultat		(324.392)	307
Andre finansielle indtægter		143.516	138
Andre finansielle omkostninger		<u>(85.905)</u>	<u>(10)</u>
Resultat før skat		(266.781)	435
Skat af årets resultat	3	<u>(699)</u>	<u>12</u>
Årets resultat		<u>(267.480)</u>	<u>447</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(267.480)</u>	<u>447</u>
		<u>(267.480)</u>	<u>447</u>

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9
Indretning af lejede lokaler		134.124	212
Materielle anlægsaktiver	4	134.124	221
Andre tilgodehavender		4.445.618	4.264
Finansielle anlægsaktiver	5	4.445.618	4.264
Anlægsaktiver		4.579.742	4.485
Fremstillede varer og handelsvarer		2.339.453	2.672
Varebeholdninger		2.339.453	2.672
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.223	284
Udskudt skat		45.459	46
Andre tilgodehavender		50.083	43
Periodeafgrænsningsposter		222.832	150
Tilgodehavender		469.597	523
Likvide beholdninger		29.040	42
Omsætningsaktiver		2.838.090	3.237
Aktiver		7.417.832	7.722

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>3.448.941</u>	<u>3.716</u>
Egenkapital		<u>3.573.941</u>	<u>3.841</u>
Anden gæld		<u>461.312</u>	<u>611</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>461.312</u>	<u>611</u>
Bankgæld		594.172	260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.441.104	1.519
Anden gæld		<u>1.347.303</u>	<u>1.491</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.382.579</u>	<u>3.270</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.843.891</u>	<u>3.881</u>
Passiver		<u>7.417.832</u>	<u>7.722</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.716.421	3.841.421
Årets resultat	0	(267.480)	(267.480)
Egenkapital ultimo	125.000	3.448.941	3.573.941

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.123.864	2.164
Pensioner	182.173	193
Andre omkostninger til social sikring	15.423	23
Andre personaleomkostninger	51.580	97
	2.373.040	2.477
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	8
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.467	77
	87.467	77
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	699	(12)
	699	(12)
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	574.122	559.346
Kostpris ultimo	574.122	559.346
Af- og nedskrivninger primo	(564.705)	(347.172)
Årets afskrivninger	(9.417)	(78.050)
Af- og nedskrivninger ultimo	(574.122)	(425.222)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	134.124

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.264.228
Tilgange	<u>181.390</u>
Kostpris ultimo	<u>4.445.618</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.445.618</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lejemål, som har opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Huslejeforpligtelsen udgør ca. 490 t.kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet LP Nielsen ApS gældende til og med 13.03.2019, hvor selskabet erklærer ikke at ville indfri sit tilgodehavende før end selskabets kapitalsituation tillader det.

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavendet udgør 3.714 t.kr. (2016/17: 3.558 t.kr.)

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld overfor Dress Partner AMBA er der stillet sikkerhed i virksomhedspant på 500 t.kr. med sikkerhed i selskabets varelagre.

Regnskabsmæssig værdi af varelagre udgør 2.339 t.kr. (2016/17: 2.672 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.