



Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Cityringen 4, 2630 Taastrup
CVR-nr. 32153224

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.03.2020

Lars Peter Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Cityringen 4

2630 Taastrup

CVR-nr.: 32153224

Hjemsted: Høje Taastrup

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

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 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 14.03.2020

Direktion

Lars Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Nielsen City 2 ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 14.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tøjbutikker.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 958 t.kr. mod et underskud på 267 t.kr. sidste år. Balancen udviser en samlet aktivsum på 6.214 t.kr. mod 7.418 t.kr. sidste år, og en egenkapital på 2.616 t.kr. mod 3.574 t.kr. sidste år.

Årets resultat er negativt påvirket af et større salg til nedsatte priser, flytteomkostninger og indretning af lokaler i forbindelse med fraflytning af lokaler og indflytning i nye lokaler samt færre kunder i City 2.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		791.515	2.136.115
Personaleomkostninger	1	(1.620.604)	(2.373.040)
Af- og nedskrivninger	2	(146.612)	(87.467)
Driftsresultat		(975.701)	(324.392)
Andre finansielle indtægter		129.834	143.516
Andre finansielle omkostninger		(66.822)	(85.905)
Resultat før skat		(912.689)	(266.781)
Skat af årets resultat	3	(45.459)	(699)
Årets resultat		(958.148)	(267.480)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(958.148)	(267.480)
Resultatdisponering		(958.148)	(267.480)

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		201.596	134.124
Materielle aktiver	4	201.596	134.124
Andre tilgodehavender		3.628.131	4.445.618
Finansielle aktiver	5	3.628.131	4.445.618
Anlægsaktiver		3.829.727	4.579.742
Fremstillede varer og handelsvarer		1.963.833	2.339.453
Varebeholdninger		1.963.833	2.339.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.798	151.223
Udskudt skat		0	45.459
Andre tilgodehavender		306.165	50.083
Periodeafgrænsningsposter		21.998	222.832
Tilgodehavender		411.961	469.597
Likvide beholdninger		8.452	29.040
Omsætningsaktiver		2.384.246	2.838.090
Aktiver		6.213.973	7.417.832

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.490.793	3.448.941
Egenkapital		2.615.793	3.573.941
<hr/>			
Anden gæld		311.312	461.312
Langfristede gældsforpligtelser		311.312	461.312
<hr/>			
Bankgæld		1.166.908	594.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.123.834	1.441.104
Anden gæld		996.126	1.347.303
Kortfristede gældsforpligtelser		3.286.868	3.382.579
<hr/>			
Gældsforpligtelser		3.598.180	3.843.891
<hr/>			
Passiver		6.213.973	7.417.832
<hr/>			
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.448.941	3.573.941
Årets resultat	0	(958.148)	(958.148)
Egenkapital ultimo	125.000	2.490.793	2.615.793

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.443.581	2.101.429
Pensioner	100.886	182.173
Andre omkostninger til social sikring	28.244	37.858
Andre personaleomkostninger	47.893	51.580
	1.620.604	2.373.040
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	7

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	146.612	87.467
	146.612	87.467

3 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	45.459	699
	45.459	699

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	574.122	559.346
Tilgange	0	214.084
Afgange	(574.122)	(559.346)
Kostpris ultimo	0	214.084
Af- og nedskrivninger primo	(574.122)	(425.222)
Årets afskrivninger	0	(146.612)
Tilbageførsel ved afgang	574.122	559.346
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(12.488)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	201.596

5 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	4.445.618
Tilgange	771.856
Afgange	(1.589.343)
Kostpris ultimo	3.628.131
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.628.131

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lejemål, som har opsigelsesvarsel på 30 måneder.

Huslejeoplygtelsen udgør ca. 1.608 t.kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet LP Nielsen ApS gældende til og med 13.03.2021, hvor selskabet erklærer ikke at ville indfri sit tilgodehavende før end selskabets kapitalssituation tillader det.

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavendet udgør 3.202 t.kr. (2017/18: 3.714 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 1.964 t.kr. (2017/18: 2.339 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 færdigvarer, 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 eksklusiv 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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, herunder 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 aktiver**

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 aktiver 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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