

Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Cityringen 4, 2630 Taastrup
CVR-nr. 32 15 32 24

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.01.21

Lars Peter Nielsen
Dirigent



| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

Nielsen & Nielsen City 2 ApS
Cityringen 4
2630 Taastrup
Hjemsted: Taastrup
CVR-nr.: 32 15 32 24
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Lars Peter Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for Nielsen & Nielsen City 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 22. januar 2021

Direktionen

Lars Peter Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nielsen & Nielsen City 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen & Nielsen City 2 ApS for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 22. januar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Skov

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19689

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tøjbutik i City 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK 13.212 mod DKK -958.149 for tiden 01.10.18 - 30.09.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.629.004.

Selskabets resultat er påvirket af udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 og bevirkede, at virksomhedens omsætning i perioden fra marts – maj 2020 var reduceret til 0 kr. som følge af lukning af City 2. Selskabets ledelse søgte regeringens hjælpepakker og har fået kompensationer. På baggrund heraf finder ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Udbruddet og spredningen af COVID-19 ultimo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i perioden fra december 2020 er reduceret til 0 kr. som følge af lukning af City 2. Selskabets ledelse søger regeringens hjælpepakker. Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 1 og 2. kvartal 2021 og selskabets butik igen kan åbne for kunder, har virksomhedens ledelse vurderet at dette ikke forrykker vurderingen af årsrapporten.

| Note | | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|---|------------------|-----------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.143.173 | 791.513 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.146.836 | -1.620.603 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -3.663 | -829.090 |
| 3 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -21.408 | -146.612 |
| | Resultat før finansielle poster | -25.071 | -975.702 |
| | Finansielle indtægter | 119.783 | 129.834 |
| | Finansielle omkostninger | -81.500 | -66.822 |
| | Resultat før skat | 13.212 | -912.690 |
| 4 | Skat af årets resultat | 0 | -45.459 |
| | Årets resultat | 13.212 | -958.149 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 13.212 | -958.149 |
| | I alt | 13.212 | -958.149 |

| AKTIVER | | 30.09.20 | 30.09.19 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 180.188 | 201.596 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 180.188 | 201.596 |
| | Deposita | 391.705 | 635.051 |
| | Andre tilgodehavender | 3.279.471 | 2.993.080 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.671.176 | 3.628.131 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.851.364 | 3.829.727 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.863.015 | 1.963.833 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.863.015 | 1.963.833 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 78.500 | 83.798 |
| | Andre tilgodehavender | 1.314.468 | 306.165 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 20.317 | 21.998 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.413.285 | 411.961 |
| | Likvide beholdninger | 5.047 | 8.452 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.281.347 | 2.384.246 |
| | Aktiver i alt | 7.132.711 | 6.213.973 |

| PASSIVER | | 30.09.20 | 30.09.19 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 2.504.004 | 2.490.792 |
| | Egenkapital i alt | 2.629.004 | 2.615.792 |
| | Anden gæld | 161.312 | 311.312 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 161.312 | 311.312 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 943.856 | 1.166.908 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.396.597 | 1.123.834 |
| | Anden gæld | 1.001.942 | 996.127 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.342.395 | 3.286.869 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.503.707 | 3.598.181 |
| | Passiver i alt | 7.132.711 | 6.213.973 |

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20 | | | |
| Saldo pr. 01.10.19 | 125.000 | 2.490.792 | 2.615.792 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 13.212 | 13.212 |
| Saldo pr. 30.09.20 | 125.000 | 2.504.004 | 2.629.004 |

1. Andre driftsindtægter

I andre driftsindtægter, som indgår under bruttofortjenesten, er indeholdt følgende poster:

- Modtaget lønkompensation fra støtteordning med 197 t.kr.
- Modtaget tilskud fra støtteordning for faste omkostninger med 197 t.kr.
- Udleje af medarbejdere har givet et samlet honorar på 100 t.kr.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.017.667 | 1.443.580 |
| Pensioner | 77.119 | 100.886 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.995 | 28.244 |
| Andre personaleomkostninger | 31.055 | 47.893 |
| <hr/> | | |
| I alt | 1.146.836 | 1.620.603 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 4 |
| <hr/> | | |

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|--------|---------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 21.408 | 146.612 |
| <hr/> | | |

4. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---|--------|
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 45.459 |
| <hr/> | | |

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lejemål, som har opsigelsesvarsel på 17 måneder.

Huslejeforpligtelsen udgør ca. 1.310 t.kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet LP Nielsen ApS gældende til og med 31.12.2021, hvor selskabet erklærer ikke at ville indfri sit tilgodehavende før end selskabets kapitalssituation tillader det.

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavendet udgør 3.229 t.kr. (2018/19: 3.202 t.kr.)

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 regn-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder konsulenthonorar, lønkomensation, komensation for omkostninger og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationstværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.