



# **Annette Amstrup Stefansen ApS**

**Algade 40, 4500 Nykøbing Sj.**

**CVR-nr. 32 29 75 01**

## **Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018.

---

**Palle Thaisen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Annette Amstrup Stefansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 26. februar 2018

### **Direktion**

Annette Amstrup Stefansen

Søren Amstrup Stefansen

# **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

## **Til ledelsen i Annette Amstrup Stefansen ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Annette Amstrup Stefansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. februar 2018

## **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Annette Amstrup Stefansen ApS Algade 40 4500 Nykøbing Sj.
	CVR-nr.: 32 29 75 01
	Stiftet: 9. september 2013
	Hjemsted: Nykøbing
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Annette Amstrup Stefansen Søren Amstrup Stefansen
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Amstrup Finans ApS

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.693.460</b>	<b>1.814</b>
2 Personaleomkostninger	-1.099.109	-1.161
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.470	-46
<b>Driftsresultat</b>	<b>547.881</b>	<b>607</b>
Andre finansielle indtægter	33.702	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.103	-31
<b>Resultat før skat</b>	<b>538.480</b>	<b>577</b>
Skat af årets resultat	-123.750	-129
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>414.730</b>	<b>448</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>414.730</b>	<b>448</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400
Overføres til overført resultat	14.730	48
<b>Disponeret i alt</b>	<b>414.730</b>	<b>448</b>

## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.470	93
Materielle anlægsaktiver i alt	46.470	93
Andre tilgodehavender	180.000	180
Finansielle anlægsaktiver i alt	180.000	180
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>226.470</b>	<b>273</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.463.881	1.232
Varebeholdninger i alt	1.463.881	1.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.877	12
Periodeafgrænsningsposter	29.741	0
Tilgodehavender i alt	47.618	12
Likvide beholdninger	690.951	1.226
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.202.450</b>	<b>2.470</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.428.920</b>	<b>2.743</b>

## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	273.508	259
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>753.508</b>	<b>739</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.604	317
Gæld til tilknyttede virksomheder	996.835	1.321
Selskabsskat	123.750	130
Anden gæld	240.223	236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.675.412	2.004
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.675.412</b>	<b>2.004</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.428.920</b>	<b>2.743</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i detailhandel inden for dametøj.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.015.147	1.075
Pensioner	50.553	52
Andre omkostninger til social sikring	26.721	17
Personaleomkostninger i øvrigt	6.688	17
	<b>1.099.109</b>	<b>1.161</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 4
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	43.103	31
	<b>43.103</b>	<b>31</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	232.350	232
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>232.350</b>	<b>232</b>
 Af- og nedskrivninger primo	 -139.410	 -93
Årets afskrivninger	-46.470	-46
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-185.880</b>	<b>-139</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b>46.470</b>	 <b>93</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>

## Noter

---

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	258.778	211
Årets overførte overskud eller underskud	14.730	48
	<u>273.508</u>	<u>259</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400
	<u>400.000</u>	<u>400</u>

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Amstrup Finans ApS, CVR-nr. 25130960 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 9. Nærtstående parter

### Transaktioner

Selskabet køber arbejdskraft og varer af søsterselskab, Sillehoved ApS. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Annette Amstrup Stefansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Annette Amstrup Stefansen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.