



Annette Amstrup Stefansen ApS

Algade 40, 4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 32 29 75 01

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019

Søren Amstrup Stefansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 22. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. februar 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor
mne9421

Selskabsoplysninger

Selskabet	Annette Amstrup Stefansen ApS Algade 40 4500 Nykøbing Sj.
	CVR-nr.: 32 29 75 01
	Stiftet: 9. september 2013
	Hjemsted: Nykøbing
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 5. regnskabsår
Direktion	Annette Amstrup Stefansen Søren Amstrup Stefansen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Amstrup Finans ApS

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.747.755	1.694
2 Personaleomkostninger	-1.103.150	-1.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.470	-46
Driftsresultat	598.135	548
Andre finansielle indtægter	33.040	34
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.729	-43
Resultat før skat	609.446	539
Skat af årets resultat	-140.668	-124
Ordinært resultat efter skat	468.778	415
Årets resultat	468.778	415
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400
Overføres til overført resultat	468.778	15
Disponeret i alt	468.778	415

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	47
Materielle anlægsaktiver i alt	0	47
Andre tilgodehavender	180.000	180
Finansielle anlægsaktiver i alt	180.000	180
Anlægsaktiver i alt	180.000	227
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.302.325	1.464
Varebeholdninger i alt	1.302.325	1.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.140	18
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.839	0
Periodeafgrænsningsposter	28.224	30
Tilgodehavender i alt	52.203	48
Likvide beholdninger	571.814	691
Omsætningsaktiver i alt	1.926.342	2.203
Aktiver i alt	2.106.342	2.430

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
6 Overført resultat	742.286	274
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400
Egenkapital i alt	822.286	754
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	362.420	315
Gæld til tilknyttede virksomheder	549.063	997
Selskabsskat	140.668	124
Anden gæld	231.905	240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.284.056	1.676
Gældsforpligtelser i alt	1.284.056	1.676
Passiver i alt	2.106.342	2.430

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

9 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i detailhandel inden for dametøj.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	986.820	1.015
Pensioner	65.207	51
Andre omkostninger til social sikring	33.180	27
Personaleomkostninger i øvrigt	17.943	7
	1.103.150	1.100
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 4
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.729	43
	21.729	43
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	232.350	232
Kostpris ultimo	232.350	232
Af- og nedskrivninger primo	-185.880	-139
Årets afskrivninger	-46.470	-46
Af- og nedskrivninger ultimo	-232.350	-185
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 0	 47
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	273.508	259
Årets overførte overskud eller underskud	468.778	15
	<u>742.286</u>	<u>274</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	0	400
	<u>0</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 sambeskattede 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. Afskrivningsperioden 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.