

ETF A/S

Ringvej Syd 98
8260 Viby J

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/05/2017

Søren Anthon Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ETF A/S
Ringvej Syd 98
8260 Viby J

CVR-nr: 32365698
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Spar Nord
Borgergade 36
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ETF A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25/01/2017

Direktion

Torben Lund Frederiksen

Bestyrelse

Torben Lund Frederiksen

Flemming Thougård Jespersen

Julie Elisa Frederiksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen vurderer, at betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabs-mæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordel til tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når der er sandsynlig, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabs-året. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som

administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget. Der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar 3 - 5 år.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normalt drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efter-følgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.144.150	819.480
Personaleomkostninger	1	-934.239	-981.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.780	-13.343
Resultat af ordinær primær drift		195.131	-175.486
Andre finansielle indtægter		-7.905	119.698
Øvrige finansielle omkostninger		-90.127	-91.975
Ordinært resultat før skat		97.099	-147.763
Skat af årets resultat	3	-21.734	32.992
Årets resultat		75.365	-114.771
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		75.365	-114.771
I alt		75.365	-114.771

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.776	60.556
Materielle anlægsaktiver i alt	4	45.776	60.556
Deposita		397.323	396.717
Finansielle anlægsaktiver i alt		397.323	396.717
Anlægsaktiver i alt		443.099	457.273
Fremstillede varer og handelsvarer		1.741.120	1.805.696
Varebeholdninger i alt		1.741.120	1.805.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.716	11.361
Udskudte skatteaktiver		15.739	21.091
Andre tilgodehavender		27.165	143.365
Tilgodehavender i alt		46.620	175.817
Andre værdipapirer og kapitalandele		600.897	630.494
Værdipapirer og kapitalandele i alt		600.897	630.494
Likvide beholdninger		16.709	76.418
Omsætningsaktiver i alt		2.405.346	2.688.425
Aktiver i alt		2.848.445	3.145.698

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-307.335	-382.700
Egenkapital i alt		192.665	117.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		782.648	947.399
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.765.779	1.999.471
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.353	81.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.655.780	3.028.398
Gældsforpligtelser i alt		2.655.780	3.028.398
Passiver i alt		2.848.445	3.145.698

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	-874.256	-1.102.379
Pensionsbidrag	-7.531	-25.326
Multimedie beskatning	3.125	4.500
Skattefrie godtgørelser	-19.007	-12.426
Arbejdstøj	-3.938	-0
Refusioner	38.095	204.801
Personaleomkostninger	-45.220	-23.195
Andre omkostninger til social sikring	-25.507	-27.598
	-934.239	-981.623

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-14.780	-13.343
	-14.780	-13.343

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-16.383	43.548
Ændring af udskudt skat	-5.352	-10.556
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-21.734	32.992

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	641.377
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	641.377
Af- og nedskrivning primo	-580.821
Årets afskrivning	-14.780
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-595.601
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.776

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af legetøjsforretning og hermed beslægtet virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er pr. 30. september 2016 stillet bankgarantier for kr. 325.125 for huslejedepositum.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

TLF Holding ApS, Silkeborgvej 86, Bomholt, 8600 Silkeborg.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
Antal ansatte, ultimo	3	3