

Årsrapport for 2015/16

7. regnskabsår

Tøjeksperten Højdal ApS

Nørregade 1
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32 55 08 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Claus Nørgaard Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Tøjeksperten Højdal ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 27. februar 2017.

Direktion

Claus Nørgaard Kristensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tøjeksperten Højdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tøjeksperten Højdal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Kgs. Lyngby, den 27. februar 2017

Vejledal Revision

Kurt Fog Pedersen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tøjeksperten Højdal ApS
Nørregade 1
3300 Frederiksværk

Telefon: 47720031

CVR-nr.: 32 55 08 43

Stiftet: 1. oktober 2009

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Claus Nørgaard Kristensen

Revisor

Vejledal Revision
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af herretøj.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i den kommende regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøjeksperten Højdal ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter fra pengeinstitutter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger til pengeinstitutter

Renteomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Teknisk anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationstværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.466.504	2.633
Personaleomkostninger	1	2.136.462	2.267
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		183.238	203
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		151.002	0
Ordinært resultat før finansielle poster		297.806	163
Andre finansielle indtægter		612	3
Andre finansielle omkostninger		4.972	5
Resultat før skat		293.446	160
Skat af årets resultat	2	49.275	30
Årets resultat		244.171	131
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-95.168	97
Årets resultat		244.171	131
Til disposition		149.004	228
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300
Overført til næste år		-150.996	-72
Disponeret i alt		149.004	228

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		315.000	420
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>315.000</u>	<u>420</u>
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.802	78
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>294.802</u>	<u>82</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>609.802</u>	<u>502</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.540.816	1.430
Varebeholdninger i alt		<u>1.540.816</u>	<u>1.430</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.982	77
Periodeafgrænsningsposter		14.700	26
Tilgodehavender i alt		<u>80.682</u>	<u>104</u>
Likvide beholdninger		<u>1.046.367</u>	<u>1.256</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.667.865</u>	<u>2.789</u>
Aktiver i alt		<u>3.277.667</u>	<u>3.291</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		860.273	860
Overført resultat		-150.996	-72
Foreslået udbytte		300.000	300
Egenkapital i alt	4	<u>1.134.276</u>	<u>1.214</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		90.620	89
Hensatte forpligtelser i alt		<u>90.620</u>	<u>89</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.162.463	1.037
Selskabsskat		62.043	15
Anden gæld		828.264	937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.052.770</u>	<u>1.989</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.052.770</u>	<u>1.989</u>
Passiver i alt		<u>3.277.667</u>	<u>3.291</u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2015/16	2014/15	
			kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte		2.069.228	2.197	
	Andre udgifter til social sikring		67.235	70	
	Personaleomkostninger i alt		2.136.462	2.267	
2	Skat af årets resultat		2015/16	2014/15	
			kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat		56.298	72	
	Udskudt skat af årets resultat		1.747	-42	
	Regulering af skat vedr. tidligere år		-8.770	0	
	Skat af årets resultat i alt		49.275	30	
3	Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill	
				kr.	
	Kostpris primo			1.050.000	
	Kostpris ultimo			1.050.000	
	Af- og nedskrivninger, primo			630.000	
	Årets af- og nedskrivninger			105.000	
	Af- og nedskrivninger, ultimo			735.000	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			315.000	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Overført	I alt
		kapital	emission	resultat	kr.
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	860.273	-95.168	890.105
	Årets resultat	0	0	-55.829	-55.829
	Foreslået udbytte	0	0	300.000	300.000
	Saldo ultimo	125.000	860.273	149.004	1.134.276

5 Eventualposter m.v.

Hæftelser indenfor sambeskatningskredsen:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.