

Årsrapport for 2016/17

01.10.16 - 30.09.17

(8. regnskabsår)

Tøjeksperten Højdal ApS

Nørregade 1
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 32 55 08 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Claus Nørgaard Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tøjeksperten Højdal ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 17. november 2017.

Direktion

Claus Nørgaard Kristensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten 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 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 17. november 2017

Vejledal Revision
CVR.: 18235307

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

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 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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. Endvidere 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger til pengeinstitutter

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

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".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.705.317	2.458
Personaleomkostninger		2.192.675	2.136
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		231.459	183
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		0	151
Ordinært resultat før finansielle poster		281.183	289
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		7.190	5
Resultat før skat		273.993	285
Skat af årets resultat	1	43.730	49
Årets resultat		230.263	235
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-150.996	-86
Korrektioner til tidligere år		8.937	0
Årets resultat		230.263	235
Til disposition		88.203	149
Udbytte for regnskabsåret		400.000	300
Overført til næste år		-311.797	-151
Disponeret i alt		88.203	149

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		210.000	315
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	<u>210.000</u>	<u>315</u>
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		211.038	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.102	295
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>432.140</u>	<u>295</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>642.140</u>	<u>610</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.612.660	1.541
Varebeholdninger i alt		<u>1.612.660</u>	<u>1.541</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.398	66
Periodeafgrænsningsposter		21.000	15
Tilgodehavender i alt		<u>98.398</u>	<u>81</u>
Likvide beholdninger		<u>972.500</u>	<u>1.046</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.683.558</u>	<u>2.668</u>
Aktiver i alt		<u>3.325.698</u>	<u>3.278</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		860.273	860
Overført resultat		-311.797	-151
Foreslået udbytte		400.000	300
Egenkapital i alt	4	<u>1.073.476</u>	<u>1.134</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		62.190	91
Hensatte forpligtelser i alt		<u>62.190</u>	<u>91</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		72.160	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>72.160</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.175.603	1.162
Selskabsskat		62.043	62
Anden gæld		880.227	828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.117.872</u>	<u>2.053</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.190.032</u>	<u>2.053</u>
Passiver i alt		<u>3.325.698</u>	<u>3.278</u>

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat			2016/17	2015/16	
				kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat			72.160	56	
	Udskudt skat af årets resultat			-28.430	2	
	Regulering af skat vedr. tidligere år			0	-9	
	Skat af årets resultat i alt			43.730	49	
2	Immaterielle anlægsaktiver				Goodwill	
					kr.	
	Kostpris primo				1.050.000	
	Kostpris ultimo				1.050.000	
	Af- og nedskrivninger, primo				735.000	
	Årets af- og nedskrivninger				105.000	
	Af- og nedskrivninger, ultimo				840.000	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo				210.000	
3	Materielle anlægsaktiver			Indretning af	Andre anl.,	
				lejede lokaler	driftsmatr. og	
				kr.	inventar	
					kr.	
	Kostpris primo			144.477	451.381	
	Tilgang i årets løb			263.797	0	
	Kostpris ultimo			408.274	451.381	
	Af- og nedskrivninger, primo			144.477	156.579	
	Årets af- og nedskrivninger			52.759	73.700	
	Af- og nedskrivninger, ultimo			197.236	230.279	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			211.038	221.102	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Udbytte	Overført	I alt
		kapital	emission		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	860.273	400.000	-150.996	1.234.276
	Årets resultat	0	0	0	-169.737	-169.737
	Beløbsmæssig effekt	0	0	0	8.937	8.937
	Saldo ultimo	125.000	860.273	400.000	-311.797	1.073.476

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0