

Tøttrup Sko ApS

Stenildhøjddalen 21

9600 Aars

CVR-nr. 32 94 79 21

Årsrapport 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/5 2016

Brian Tøttrup
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tøttrup Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31. marts 2016

Direktion

Brian Tøttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tøttrup Sko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tøttrup Sko ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31. marts 2016

RSM Plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tøttrup Sko ApS
Stenildhøjddalen 21
9600 Aars
CVR-nr.: 32 94 79 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vesthimmerland

Direktion Brian Tøttrup

Revisor RSM Plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut Jutlander Bank A/S
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med fodtøj.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.876, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.255.448.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøttrup Sko ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Det er ledelsens vurdering, at investeringen vil have en positiv effekt på virksomhedens resultat i minimum 10 år, hvorfor afskrivningsperioden er længere end 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	35-50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.101.090	1.340.318
Personaleomkostninger	1	<u>-983.434</u>	<u>-1.011.130</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		117.656	329.188
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.915</u>	<u>-64.915</u>
Resultat før finansielle poster		72.741	264.273
Finansielle indtægter		57.861	53.760
Finansielle omkostninger		<u>-126.398</u>	<u>-102.725</u>
Resultat før skat		4.204	215.308
Skat af årets resultat	2	<u>-1.328</u>	<u>-43.306</u>
Årets resultat		<u>2.876</u>	<u>172.002</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	99.800
Overført resultat		<u>2.876</u>	<u>72.202</u>
		<u>2.876</u>	<u>172.002</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	<u>210.000</u>	<u>250.000</u>
		<u>210.000</u>	<u>250.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>98.671</u>	<u>103.586</u>
		<u>98.671</u>	<u>103.586</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		636.320	584.442
Deposita		<u>101.250</u>	<u>101.250</u>
		<u>737.570</u>	<u>685.692</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.046.241</u>	<u>1.039.278</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.244.207</u>	<u>1.116.506</u>
		<u>1.244.207</u>	<u>1.116.506</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.077	20.980
Andre tilgodehavender		1.633.860	1.311.924
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.010</u>	<u>40.175</u>
		<u>1.682.947</u>	<u>1.373.079</u>
Likvide beholdninger		<u>79.522</u>	<u>17.210</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.006.676</u>	<u>2.506.795</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.052.917</u>	<u>3.546.073</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.155.448	1.152.572
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital i alt		1.255.448	1.352.372
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		118.943	117.615
Hensatte forpligtelser i alt		118.943	117.615
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Andre kreditinstitutter		72.000	60.000
		72.000	60.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		90.000	180.000
Kreditinstitutter		1.018.168	941.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.580	385.515
Selskabsskat		0	16.734
Anden gæld		1.127.778	492.510
		2.606.526	2.016.086
Gældsforpligtelser i alt		2.678.526	2.076.086
PASSIVER I ALT			
		4.052.917	3.546.073
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	843.321	876.373
Pensioner	69.549	75.687
Andre omkostninger til social sikring	36.485	27.322
Andre personaleomkostninger	34.079	31.748
	<u>983.434</u>	<u>1.011.130</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	16.734
Årets udskudte skat	1.328	26.572
	<u>1.328</u>	<u>43.306</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		150.000
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>190.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>210.000</u></u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>249.150</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>249.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	145.564
Årets afskrivninger	<u>4.915</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>150.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>98.671</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	100.000	1.152.572	99.800	1.352.372
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.876</u>	<u>0</u>	<u>2.876</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>1.155.448</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.255.448</u></u>

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>240.000</u>	<u>162.000</u>	<u>90.000</u>	<u>0</u>
	<u>240.000</u>	<u>162.000</u>	<u>90.000</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet lejer lokaler. Lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden andrager t.kr. 203.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, har selskabet givet virksomhedspant på t.kr. 750.

Virksomhedspant omfatter tilgodehavender, varebeholdning samt indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar.

Virksomhedspantet er endvidere stillet til sikkerhed for det nærtstående selskab Tøttrup Viborg ApS' bankgæld.

I forbindelse med selskabets bankengagement har selskabet påtaget sig selvskyldnerkaution overfor det nærtstående selskab Tøttrup Koncern A/S. Gælden pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 177.