

ACCOUNTA

Nystrup & Øskov ApS

Årsrapport 2015/16

CVR.Nr. 33 50 99 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. november 2016

---

Dorte Eva Juhl Øskov

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

## Indehaverens erklæring

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Nystrup & Øskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. november 2016

Dorte Eva Juhl Øskov  
Direktør

Tanja Mia Mølgaard Nystrup  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejeren i Nystrup & Øskov ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nystrup & Øskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 17. november 2016

*Accounta*  
*statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nystrup & Øskov ApS Nørregade 12 4600 Køge
	Telefon: 88 18 80 01
	CVR.Nr.: 33 50 99 95
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Aktivitet</b>	Virksomheden driver detailhandel med modetøj til kvinder.
<b>Direktion</b>	Dorte Eva Juhl Øskov Tanja Mia Mølgaard Nystrup
<b>Revisorforbindelse</b>	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostningedr til distribution, salg, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skatter

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.

### Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Goodwill	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver, fortsat**

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Skyldig skat og udskudt skat, fortsat**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
<b>Bruttoresultat</b>	2.900.424	2.658.526
1 Personaleomkostninger	-2.124.401	-1.828.829
2 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-133.342</u>	<u>-126.247</u>
Resultat af ordinær primær drift	642.681	703.450
Finansielle indtægter	80.802	31.264
Finansielle omkostninger	<u>-2.790</u>	<u>-38.939</u>
Ordinært resultat før skat	720.693	695.775
3 Skat af årets resultat	<u>-162.096</u>	<u>-171.377</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>558.597</u></b>	<b><u>524.398</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>558.597</u>	<u>524.398</u>
Disponeret i alt	<b><u>558.597</u></b>	<b><u>524.398</u></b>

## Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2 Goodwill	178.000	267.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>178.000</b>	<b>267.000</b>
2 Indretning af lejede lokaler	19.035	39.799
2 Driftsmateriel og inventar	89.007	24.199
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>108.042</b>	<b>63.998</b>
Depositum	258.097	253.025
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>258.097</b>	<b>253.025</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>544.139</b>	<b>584.023</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.909.070	1.462.684
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.909.070</b>	<b>1.462.684</b>
Andre tilgodehavender	52.030	41.305
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.415.427	1.762.328
Periodeafgrænsningsposter	218.435	127.474
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.685.892</b>	<b>1.931.107</b>
Likvide beholdninger	444.723	793.828
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>444.723</b>	<b>793.828</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.039.685</b>	<b>4.187.619</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.583.824</b>	<b>4.771.642</b>

## Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
<b>P A S S I V E R</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	2.718.817	2.160.220
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>2.798.817</u>	<u>2.340.220</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
4 Udskudt skat	2.076	3.918
	<u>2.076</u>	<u>3.918</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Anden gæld	420.000	420.000
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	114.359
	<u>420.000</u>	<u>534.359</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
Gæld til pengeinstitutter	295	295
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.082	63.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser	568.338	542.748
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	172.564	18.567
Anden gæld	1.513.652	1.268.103
	<u>2.362.931</u>	<u>1.893.145</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
	<u>2.782.931</u>	<u>2.427.504</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		
<b>P A S S I V E R I A L T</b>		
	<u>5.583.824</u>	<u>4.771.642</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger og gager	1.916.475	1.641.235
Pensioner	95.199	113.677
Andre omkostninger til social sikring	43.823	42.429
Personalemkostninger i øvrigt	68.904	31.488
	<u>2.124.401</u>	<u>1.828.829</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede	<u>7</u>	<u>7</u>

### 2. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	623.000	103.822	60.247
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>88.386</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>623.000</u>	<u>103.822</u>	<u>148.633</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2015	356.000	64.023	36.048
Årets afskrivninger	<u>89.000</u>	<u>20.764</u>	<u>23.578</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>445.000</u>	<u>84.787</u>	<u>59.626</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2016	<u>178.000</u>	<u>19.035</u>	<u>89.007</u>

### 3. Finansielle indtægter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
I finansielle indtægter indgår renter fra tilknyttede virksomheder med:	<u>80.700</u>	<u>30.255</u>

## Noter, fortsat

### 4. Selskabsskat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktuel skat af årets resultat	163.938	176.359
Ændring i udskudt skat	<u>-1.842</u>	<u>-4.982</u>
Skat af årets resultat	<u>162.096</u>	<u>171.377</u>

### 5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	2.260.220	0	2.340.220
Udbetalt udbytte			-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering		<u>558.597</u>	0	<u>558.597</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>2.818.817</u>	<u>-100.000</u>	<u>2.798.817</u>

Der er siden stiftelsen den 4. marts 2011 ved kontant indskud af kr. 80.000 til kurs 100 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

### 6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### *Eventualforpligtelser*

Selskabet har stillet kaution for koncernforbundne selskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantat omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.909.000
Goodwill	178.000
Dritsmateriel og inventar mv.	89.000