

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

UP-STAIRS NEXØ ApS
Torvet 2, 3730 Nexø
Årsrapport for 2015

CVR-nr. 34 08 05 26

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/02 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Seleksopslysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: UP-STAIRS NEXØ ApS
Torvet 2
3730 Nexø

CVR-nr.: 34 08 05 26

Bestyrelse: Hans-Erik Jensen
Jesper Jensen
Mette Falk Jensen

Direktion: Jesper Jensen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tøjforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtjening på selskabets hovedaktiviteter anses som tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for UP-STAIRS NEXØ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25. januar 2016

I direktionen



Jesper Jensen

I bestyrelsen



Hans-Erik Jensen



Jesper Jensen



Mette Falk Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaver i UP-STAIRS NEXØ ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UP-STAIRS NEXØ ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

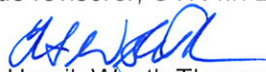
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Rønne, den 25. januar 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20542187


Jens-Otto A. Sonne
statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UP-STAIRS NEXØ APS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med direkte omkostninger, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Personaleomkostninger

Til personaleudgifter henregnes omkostninger til løn og gager, pensioner og udgifter til social sikring for alle ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nytte- eller salgsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter salgspris-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne låneprovenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		275.624	192.125
Personaleomkostninger	1	<u>(175.779)</u>	<u>(161.681)</u>
Resultat før afskrivninger		99.845	30.444
Afskrivninger	2	<u>(15.109)</u>	<u>(15.109)</u>
Resultat før finansielle poster		84.736	15.335
Finansielle indtægter		0	0
Finansieringsudgifter	3	<u>(1.489)</u>	<u>(1.111)</u>
Resultat før skat		83.247	14.224
Skat af årets resultat	4	<u>(21.921)</u>	<u>(5.916)</u>
Årets resultat		<u>61.326</u>	<u>8.308</u>

Forslag til resultatdisponering:

Årets resultat	<u>61.326</u>
	<u>61.326</u>
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>61.326</u>
	<u>61.326</u>

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31/12-14</u> <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>		
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	18.886
		<u>18.886</u>
		<u>33.995</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
Huslejedepositum		0
		<u>0</u>
		<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.886</u>
		<u>33.995</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
Varebeholdninger		360.106
		<u>360.106</u>
		<u>283.307</u>
<u>Tilgodehavender:</u>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		4.735
Andre tilgodehavender		0
Udskudt skatteaktiv	4	32.627
		<u>37.362</u>
		<u>65.602</u>
Likvide beholdninger		164.518
		<u>164.518</u>
		<u>168.622</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>561.986</u>
		<u>517.531</u>
Aktiver i alt		<u>580.872</u>
		<u>551.526</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud		<u>403.306</u>	<u>341.980</u>
Egenkapital i alt	6	<u>483.306</u>	<u>421.980</u>
 <u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.542	75.994
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		32.786	27.494
Gæld til tilknyttet virksomhed		64	10.016
Anden gæld		<u>11.174</u>	<u>16.042</u>
Gæld i alt		<u>97.566</u>	<u>129.546</u>
 Passiver i alt		 <u>580.872</u>	 <u>551.526</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

Noter

		2014 i kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	169.520	152.834
Andre personaleomkostninger	6.259	8.847
	<u>175.779</u>	<u>161.681</u>
2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>		Andre anlæg, driftsmatriel og inventar
<u>Samlet anskaffelsessum:</u>		<u>75.544</u>
Kostpris primo		75.544
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>75.544</u>
<u>Samlede afskrivninger:</u>		
Afskrivninger primo		41.549
Årets afskrivninger		<u>15.109</u>
Afskrivninger ultimo		<u>56.658</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>18.886</u>
3. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
I posten indgår rente af gæld til selskabsdeltager og ledelse med kr. 1.144. (2014 kr. 689.)		
4. <u>Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets resultat udgøres af regulering af udskudt skatteaktiv.		
<u>Udskudt skatteaktiv:</u>		
Saldo primo		54.548
Årets regulering i hensættelse til udskudt skat		<u>(21.921)</u>
Saldo ultimo		<u>32.627</u>
5. <u>Anpartskapital:</u>		
Anpartskapitalen består af 80 aktier á kr. 1.000.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter6. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Aktiekapital	80.000			80.000
Overført resultat	341.980		61.326	403.306
Henlagt til udbytte	0			0
	<u>421.980</u>	<u>0</u>	<u>61.326</u>	<u>483.306</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

Selskabet har overfor leverandør afgivet bankgaranti på t.kr. 75.