

K/S SCANDIC RETAIL

Hopballevej 7
7300 Jelling

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2018

Erling Daell
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter	9
-------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K/S SCANDIC RETAIL

Hopballevej 7

7300 Jelling

CVR-nr: 34354057

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for K/S Scandic Retail for 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten opfylder lovgivningens krav og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledespåtegningen er afgivet, den

Direktion

Erling Daell

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabsprincipperne er nærmere omtalt i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-345.681	-425.725
Personaleomkostninger	1	-2.774.567	-1.901.923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.156.746	-745.678
Resultat af ordinær primær drift		-4.276.994	-3.073.326
Øvrige finansielle omkostninger		-311.871	-243.659
Årets resultat		-4.588.865	-3.316.985
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.588.865	-3.316.985
I alt		-4.588.865	-3.316.985

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		168.333	199.762
Immaterielle anlægsaktiver i alt		168.333	199.762
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		847.645	794.565
Indretning af lejede lokaler		1.029.685	1.692.996
Materielle anlægsaktiver i alt		1.877.330	2.487.561
Andre tilgodehavender		148.898	148.685
Deposita		350.272	343.733
Finansielle anlægsaktiver i alt		499.170	492.418
Anlægsaktiver i alt		2.544.833	3.179.741
Fremstillede varer og handelsvarer		1.447.066	1.107.227
Varebeholdninger i alt		1.447.066	1.107.227
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.037	79.896
Andre tilgodehavender		378.645	379.532
Periodeafgrænsningsposter		190.738	170.899
Tilgodehavender i alt		686.420	630.327
Likvide beholdninger		51.465	55.943
Omsætningsaktiver i alt		2.184.951	1.793.497
Aktiver i alt		4.729.784	4.973.238

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		10.501.000	6.501.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		-4.000.000	0
Overført resultat		-14.529.622	-9.940.757
Egenkapital i alt		-8.028.622	-3.439.757
Gæld til banker		10.773.259	6.875.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		423.496	683.527
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.561.651	854.121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.758.406	8.412.995
Gældsforpligtelser i alt		12.758.406	8.412.995
Passiver i alt		4.729.784	4.973.238

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.670.900	1.870.082
Andre omkostninger til social sikring	62.319	32.407
Personaleomkostninger i øvrige	41.348	-566
	2.774.567	1.901.923

Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret: 9.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med smykker og accessories samt anden hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt om regnskabspraksis, indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses som anført under de enkelte regnskabsposter.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, hvis det afviger herfra som beskrevet.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som eksisterede på balancedagen.

Poster i fremmed valuta er omregnet efter transaktionsdagens kurs og for balancen til balancedagens kurs.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Omfatter lønninger, gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter gebyrer, kursreguleringer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Kommanditselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke omkostningsføres eller indregnes skat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Erhvervede rettigheder**

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over aftaleperioden, som udgør 3,5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-5 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 4-10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, som står opmagasineret afskrives først i det indkomstår, hvor det bliver taget i brug.

Småaktiver med en anskaffelsesværdi under den skattemæssige grænse for småanskaffelser eller med en levetid under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Omfatter sikkerhedsstillelser samt deposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Er efter individuel vurdering optaget til de værdier, som de skønnes at ville indbringe, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til banker

Omfatter udestående til pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Indregnes til den værdi, hvortil de kan indfries på balancetidspunktet.

3. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Er indbetalt efter regnskabsårets udgang.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en række butikslejemål. De samlede resterende betalingsforpligtelser på de indgåede lejemål udgør ialt tDKK 6.413 pr. 31. december 2017.

Garantiforpligtelser

Betalingsgarantier vedrørende deposita på butikslejemål udgør ialt tDKK 567 pr. 31. december 2017.

Udenlandske garantier vedrørende udenlandsk kreditor udgør ialt tDKK 447 pr. 31. december 2017.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet er fællesregistreret vedrørende merværdiafgift med Cidnacs ApS med flere. Forpligtelsen andrager ved årets udgang tDKK 427.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning og hæfter for koncernens danske skatter.