

**MBT Concept Store Sjælland ApS  
Smallegade 8  
2000 Frederiksberg**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 til 30. juni 2016**

**CVR-nr. 34465096**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3 / 11 2016

  
Kirsten Wanting  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>10</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>11</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>12</b>
<b>Noter</b>	<b>13</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>14</b>

<b>Selskab</b>	MBT Concept Store Sjælland ApS Smallegade 8 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 34465096
	Telefon: 38870017
<b>Direktion</b>	Kirsten Wanting Frank Simonsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Sparekassen Sjælland
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for MBT Concept Store Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. november 2016

**Direktionen:**



Kirsten Wanting



Frank Simonsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i MBT Concept Store Sjælland ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MBT Concept Store Sjælland ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 22. november 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 31943582

Gert Hunosø  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af langfristet gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3-7 år	0-20 %

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, måles til kostpris på balancedagen.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Periodeafgrænsningsposter under aktiver**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente.

Kortfristet gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationværdi.

## **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.

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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



	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>514.852</b>	<b>432.981</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-386.669	-595.959
Afskrivninger, anlægsaktiver	-44.097	-44.097
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-13.895	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>70.191</b>	<b>-207.075</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.535	920
Andre finansielle indtægter	14	56
Andre finansielle omkostninger	-36.744	-22.088
<b>Resultat før skat</b>	<b>34.996</b>	<b>-228.187</b>
Skat af årets resultat	-9.904	41.919
<b>Årets resultat</b>	<b>25.092</b>	<b>-186.268</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	25.092	-186.268
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>25.092</b>	<b>-186.268</b>

## Balance

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni 2016</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.292	176.389
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>132.292</b>	<b>176.389</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	64.000	64.000
Deposita	194.643	193.963
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>258.643</b>	<b>257.963</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>390.935</b>	<b>434.352</b>
Varebeholdning	457.863	489.219
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>457.863</b>	<b>489.219</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.761	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.306	38.376
Udsudte skatteaktiver	25.827	35.731
Andre tilgodehavender	12.364	6.983
Periodeafgrænsningsposter	16.659	15.466
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>82.917</b>	<b>96.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>18.067</b>	<b>36.998</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>558.847</b>	<b>622.773</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>949.782</b>	<b>1.057.125</b>

## Balance

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni 2016</b>		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	129.889	104.797
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>209.889</b>	<b>184.797</b>
Ansvarlig lånekapital	108.402	0
Kreditinstitutter	88.576	125.911
3 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>196.978</b>	<b>125.911</b>
Prioritetsgæld	37.502	37.502
Kreditinstitutter	38.918	125.726
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.804	7.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.782	175.955
Selskabsskat	0	30.855
Anden gæld	282.909	322.192
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	46.828
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>542.915</b>	<b>746.417</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>739.893</b>	<b>872.328</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>949.782</b>	<b>1.057.125</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Egenkapitalændringer</b>		
Egenkapital primo	184.797	371.065
Overført resultat	25.092	-186.268
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>209.889</b>	<b>184.797</b>
<b>Specifikation af egenkapitalen</b>		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo	104.797	291.065
Overført via resultatdisponering	25.092	-186.268
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>129.889</b>	<b>104.797</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>209.889</b>	<b>184.797</b>

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Løn, gager og personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og personaleomkostninger	313.344	507.302
Pensioner	53.136	65.106
Andre omkostninger til social sikring	20.189	23.551
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>386.669</b>	<b>595.959</b>

Antal beskæftigede i selskabet (gns.) 2

## 2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## 3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 196.978 forfalder DKK 0 efter 5 år.

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af detailbutikker.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for anlægsgæld, er der tinglyst ejendomsforbehold i automobil der i årsrapporten er indregnet til DKK 126.078.