

*MBT Concept Store Sjælland ApS  
Smallegade 10  
2000 Frederiksberg*

*CVR-nr: 34 46 50 96*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Penneo dokumentnøgle: ENGIT-MYOOE-I63DO-Q34LC-FQ2BG-66XEW

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 - 2018

---

Kirsten Wanting  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for MBT Concept Store Sjælland ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. november 2018

#### **Direktion**

Frank Simonsen

Kirsten Wanting

**Til den daglige ledelse i MBT Concept Store Sjælland ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MBT Concept Store Sjælland ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. november 2018

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor  
mne17802

---

<b>Selskabet</b>	MBT Concept Store Sjælland ApS Smallegade 10 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 34 46 50 96 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Frank Simonsen Kirsten Wanting
<b>Revisor</b>	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Falkoner Allé 1, 6. 2000 Frederiksberg

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel og anden efter ledelsens skøn dermed forbunden virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for MBT Concept Store Sjælland ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat af årets resultat**

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.

**Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Art & Design ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %

Aktiver, der klassificeres som småaktiver, fradrages fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer**

Kapitalandele i unoterede selskaber måles til kostpris.

##### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### **Varebeholdninger**

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

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

##### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt 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 nettorealiseringsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>488.866</b>	<b>603.278</b>
1 Personaleomkostninger	-401.785	-388.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-69.097	-56.597
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>17.984</b>	<b>158.236</b>
Andre finansielle indtægter	0	8
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.463	1.171
Andre finansielle omkostninger	-21.072	-32.628
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.625</b>	<b>126.787</b>
Skat af årets resultat	279	-28.012
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.346</b>	<b>98.775</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.346	98.775
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.346</b>	<b>98.775</b>

## AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.098	88.195
Indretning af lejede lokaler	87.500	112.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>131.598</b>	<b>200.695</b>
Deposita	49.408	49.408
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>49.408</b>	<b>49.408</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>181.006</b>	<b>250.103</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	489.299	476.771
<b>Varebeholdninger</b>	<b>489.299</b>	<b>476.771</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.055	18.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.853	32.140
Andre tilgodehavender	30.942	15.102
Udskudt skatteaktiv	1.350	0
Periodeafgrænsningsposter	19.089	18.433
<b>Tilgodehavender</b>	<b>92.289</b>	<b>84.090</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>183.395</b>	<b>176.058</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>764.983</b>	<b>736.919</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>945.989</b>	<b>987.022</b>

## PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	227.317	228.664
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>307.317</b>	<b>308.664</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	2.185
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>0</b>	<b>2.185</b>
Kreditinstitutter	0	54.612
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>54.612</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	49.564	36.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.338	6.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.546	144.664
Selskabsskat	3.357	0
Anden gæld	305.187	334.907
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	104.680	99.336
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>638.672</b>	<b>621.561</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>638.672</b>	<b>676.173</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>945.989</b>	<b>987.022</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	337.434	325.767
Pensioner	51.288	51.066
Andre omkostninger til social sikring	13.063	11.612
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>401.785</b>	<b>388.445</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	228.663	-1.346	227.317
	<b>308.663</b>	<b>-1.346</b>	<b>307.317</b>

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

80 anparter á nom dkk. 1.000	80.000
	<b>80.000</b>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anlægsgæld, er der tinglyst ejendomsforbehold i automobil, der i årsrapporten er indregnet til DKK 44.098.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Frank Simonsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-964179453956

IP: 2.110.xxx.xxx

2018-11-30 07:26:26Z

NEM ID 

## Kirsten Herfort Wanting Simonsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-181019304529

IP: 2.110.xxx.xxx

2018-12-03 09:57:09Z

NEM ID 

## Gert Hunosø

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:15496393

IP: 87.116.xxx.xxx

2018-12-03 10:20:10Z

NEM ID 

## Kirsten Herfort Wanting Simonsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-181019304529

IP: 2.110.xxx.xxx

2018-12-03 10:32:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENGIT-MYOOE-I63DO-Q34LC-FQ2BG-66XEIW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>