

# FRANCH KLITGAARD ApS

Hestehavevej 12  
5792 Årslev

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/03/2016**

---

**Jimmi Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FRANCH KLITGAARD ApS  
Hestehavevej 12  
5792 Årslev

CVR-nr: 34728070

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Franch Klitgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Nærå, den 10/03/2016

## Direktion

Christina Franch Klitgaard

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision. Generalforsamlingen har besluttet, at fravælge revision for det næste regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme principper som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32. Bruttoresultat består af Nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

### **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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

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

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som Tilgodehavende selskabsskat eller Skyldig selskabsskat.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>343.047</b>	<b>336.766</b>
Personaleomkostninger .....	1	-335.302	-339.156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-39.915	-39.070
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-32.170</b>	<b>-41.460</b>
Andre finansielle indtægter .....		166	9
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.136	-18.432
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-53.140</b>	<b>-59.883</b>
Skat af årets resultat .....	3	10.981	12.987
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-42.159</b>	<b>-46.896</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-42.159	-46.896
<b>I alt</b> .....		<b>-42.159</b>	<b>-46.896</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		90.607	113.622
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>90.607</b>	<b>113.622</b>
Deposita .....		66.000	66.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>66.000</b>	<b>66.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>156.607</b>	<b>179.622</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		375.247	290.585
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>375.247</b>	<b>290.585</b>
Udskudte skatteaktiver .....		2.112	1.857
Tilgodehavende skat .....		10.726	12.295
Andre tilgodehavender .....		49.574	113.428
Periodeafgrænsningsposter .....		1.005	2.715
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>63.417</b>	<b>130.295</b>
Likvide beholdninger .....		162.284	109.400
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>600.948</b>	<b>530.280</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>757.555</b>	<b>709.902</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		80.522	122.681
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>160.522</b>	<b>202.681</b>
Gæld til banker .....		180.141	205.728
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>180.141</b>	<b>205.728</b>
Gæld til banker .....		39.600	39.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		45.252	53.126
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		302.556	200.433
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		29.484	8.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>416.892</b>	<b>301.493</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>597.033</b>	<b>507.221</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>757.555</b>	<b>709.902</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-329.231	-338.020
Andre omkostninger til social sikring	-6.071	-7.455
Lønrefusioner	0	6.319
	<u>-335.302</u>	<u>-339.156</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning og installationer	-28.671	-28.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-11.244	-10.399
	<u>-39.915</u>	<u>-39.070</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	10.726	12.295
Ændring af udskudt skat	255	692
	<u>10.981</u>	<u>12.987</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning og installationer kr.	Andre Anlæg mv. kr.	Ialt kr.
Kostpris primo	143.353	41.995	185.348
Tilgang	0	16.900	16.900
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>143.353</b>	<b>58.895</b>	<b>202.248</b>
Af- og nedskrivning primo	-51.378	-20.348	-71.726
Årets afskrivning	-28.671	-11.244	-39.915
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-80.049</b>	<b>-31.592</b>	<b>-111.641</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>63.304</b>	<b>27.303</b>	<b>90.607</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital 25.10.2012	80.000
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

#### 6. Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	122.681	0	202.681
Årets resultat		-42.159	0	-42.159
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.522</b>	<b>0</b>	<b>160.522</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Gæld der forfalder om 5 år kr.</b>
Kreditinstitutter	219.741	39.600	180.141	30.000
	<b>219.741</b>	<b>39.600</b>	<b>180.141</b>	<b>30.000</b>

## 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive detailhandel med tekstiler og beklædningsartikler, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber under Franch Klitgaard Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske skatter og renter indenfor sambeskatningskredsen.

## 10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen