

# FRANCH KLITGAARD ApS

Hestehavevej 12  
5792 Årslev

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Jimmi Hansen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 34728070

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Nærå, den 31/05/2017

## 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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>275.281</b>	<b>343.047</b>
Personaleomkostninger .....	1	-294.940	-335.302
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-46.745	-39.915
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-66.404</b>	<b>-32.170</b>
Andre finansielle indtægter .....		197	166
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.823	-21.136
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-88.030</b>	<b>-53.140</b>
Skat af årets resultat .....	3	18.879	10.981
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-69.151</b>	<b>-42.159</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-69.151	-42.159
<b>I alt</b> .....		<b>-69.151</b>	<b>-42.159</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		43.862	90.607
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>43.862</b>	<b>90.607</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>109.862</b>	<b>156.607</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		559.889	375.247
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>559.889</b>	<b>375.247</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		38.502	0
Udskudte skatteaktiver .....		4.331	2.112
Tilgodehavende skat .....		16.660	10.726
Andre tilgodehavender .....		21.719	49.574
Periodeafgrænsningsposter .....		1.687	1.005
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>82.899</b>	<b>63.417</b>
Likvide beholdninger .....		276.795	162.284
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>919.583</b>	<b>600.948</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.029.445</b>	<b>757.555</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		11.371	80.522
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>91.371</b>	<b>160.522</b>
Gæld til banker .....		0	180.141
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>180.141</b>
Gæld til banker .....		0	39.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		133.985	45.252
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		401.926	302.556
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		69.924	29.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		332.239	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>938.074</b>	<b>416.892</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>938.074</b>	<b>597.033</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.029.445</b>	<b>757.555</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	80.522	0	160.522
Årets resultat .....		-69.151	0	-69.151
Egenkapital, ultimo .....	80.000	11.371	0	91.371

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-286.601	-329.231
Andre omkostninger til social sikring	-8.339	-6.071
Lønrefusioner	0	0
	<b>-294.940</b>	<b>-335.302</b>

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning og installationer	-28.671	-28.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-18.074	-11.244
	<b>-46.745</b>	<b>-39.915</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	16.660	10.726
Ændring af udskudt skat	2.219	255
	<b>18.879</b>	<b>10.981</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning og installationer</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	143.353	58.895	202.248
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>143.353</b>	<b>58.895</b>	<b>202.248</b>
Af- og nedskrivning primo	-80.049	-31.592	-111.641
Årets afskrivning	-28.671	-18.074	-46.745
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-108.720</b>	<b>-49.666</b>	<b>-158.386</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>34.633</b>	<b>9.229</b>	<b>43.862</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

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

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

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

#### 7. 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.

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

Ingen