

---

# *Envii Vestergade ApS*

Ryesgade 19C, 2200 København N

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 35 21 20 86

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/4 2019

Per Ulrik Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Envii Vestergade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2019

## Direktion

Per Ulrik Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Envii Vestergade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Envii Vestergade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerers 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.

Hellerup, den 25. april 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Jakob Thisted Binder  
statsautoriseret revisor  
mne42816

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Envii Vestergade ApS  
Ryesgade 19C  
2200 København N

CVR-nr.: 35 21 20 86  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 8. april 2013  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Per Ulrik Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>1.439.170</b> | <b>1.774.677</b> |
| Personaleomkostninger                             | 2    | -1.179.473       | -1.207.459       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -243.570         | -237.739         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>16.127</b>    | <b>329.479</b>   |
| Finansielle omkostninger                          | 3    | -59.766          | -122.334         |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>-43.639</b>   | <b>207.145</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 4    | 9.698            | -45.443          |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>-33.941</b>   | <b>161.702</b>   |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat |  | -33.941        | 161.702        |
|                   |  | <b>-33.941</b> | <b>161.702</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                  |      | 721.872          | 939.577          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                          | 5    | <b>721.872</b>   | <b>939.577</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                     |      | <b>721.872</b>   | <b>939.577</b>   |
| <b>Varebeholdninger</b>                                  |      | <b>1.084.340</b> | <b>1.222.260</b> |
| Andre tilgodehavender                                    |      | 224.602          | 187.799          |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder |      | 7.436            | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                                |      | 0                | 2.707            |
| <b>Tilgodehavender</b>                                   |      | <b>232.038</b>   | <b>190.506</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                              |      | <b>29.149</b>    | <b>3.213</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                 |      | <b>1.345.527</b> | <b>1.415.979</b> |
| <b>Aktiver</b>   |      | <b>2.067.399</b> | <b>2.355.556</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|  | Note | 2018<br>DKK      | 2017<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                      |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                    |      | -38.984          | -5.043           |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      | <b>41.016</b>    | <b>74.957</b>    |
| Hensættelse til udskudt skat                         |      | 11.950           | 14.212           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                        |      | <b>11.950</b>    | <b>14.212</b>    |
| Leasingforpligtelser                                 |      | 301.223          | 446.833          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>               | 6    | <b>301.223</b>   | <b>446.833</b>   |
| Leasingforpligtelser                                 | 6    | 145.611          | 145.612          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             |      | 8.798            | 6.963            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                    |      | 1.270.149        | 1.202.141        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat |      | 0                | 45.186           |
| Anden gæld   |      | 163.813          | 312.350          |
| Periodeafgrænsningsposter                            |      | 124.839          | 107.302          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               |      | <b>1.713.210</b> | <b>1.819.554</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                            |      | <b>2.014.433</b> | <b>2.266.387</b> |
| <b>Passiver</b>                                      |      | <b>2.067.399</b> | <b>2.355.556</b> |
| Væsentligste aktiviteter                             | 1    |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser    | 7    |                  |                  |
| Nærtstående parter                                   | 8    |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 9    |                  |                  |



## Egenkapitalopgørelse

|                                 | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 80.000                        | -5.043                              | 74.957              |
| Årets resultat                  | 0                             | -33.941                             | -33.941             |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>80.000</b>                 | <b>-38.984</b>                      | <b>41.016</b>       |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med tøj og beklædning samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
|   | DKK              | DKK              |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                        |                  |                  |
| Lønninger   | 1.150.413        | 1.175.687        |
| Pensioner   | 7.280            | 12.168           |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 8.647            | 8.205            |
| Andre personaleomkostninger                           | 13.133           | 11.399           |
|   | <b>1.179.473</b> | <b>1.207.459</b> |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b> | <b>4</b>         | <b>4</b>         |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                     |                  |                  |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder            | 44.100           | 104.100          |
| Andre finansielle omkostninger                        | 15.666           | 18.234           |
|   | <b>59.766</b>    | <b>122.334</b>   |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                       |                  |                  |
| Årets aktuelle skat                                   | -7.436           | 45.186           |
| Årets udskudte skat                                   | -2.262           | 257              |
|   | <b>-9.698</b>    | <b>45.443</b>    |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
|---|---|
|   | <u>DKK</u>                                    |
| Kostpris 1. januar                        | 1.199.738                                     |
| Tilgang i årets løb                       | <u>25.865</u>                                 |
| Kostpris 31. december                     | <u>1.225.603</u>                              |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 260.161                                       |
| Årets afskrivninger                       | <u>243.570</u>                                |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>503.731</u>                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>721.872</u></b>                         |
| Heraf finansielle leasingaktiver          | <u>446.834</u>                                |

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

|                             | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | DKK                   | DKK                   |
| <b>Leasingforpligtelser</b> |                       |                       |
| Mellem 1 og 5 år            | 301.223               | 446.833               |
| Langfristet del             | <u>301.223</u>        | <u>446.833</u>        |
| Inden for 1 år              | <u>145.611</u>        | <u>145.612</u>        |
|                             | <b><u>446.834</u></b> | <b><u>592.445</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en flerårig huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 734.

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P & P Holdings A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet kautionerer for dets moderselskab samt dets søsterselskaber i Samsøe & Samsøe koncernen for mellemværende med kreditinstitutter.

## 8 Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Envii Holding ApS, Rymsgade 19C, 2200 København N.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

| <u>Navn</u>        | <u>Hjemsted</u> |
|--------------------|-----------------|
| P & P Holdings A/S | København N     |

Koncernrapporten for P & P Holdings A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Rymsgade 19C, 2200 København N.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Envii Vestergade ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### 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 tilbageførsler 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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med P & P Holdings A/S som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### 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.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.