

A.C. Perch's Aarhus ApS

Kronprinsensgade 5, 1114 København K

CVR-nr. 35 23 01 30

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016.

Henning Ravn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A.C. Perch's Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. oktober 2016

Direktion

Stine Louise Alwén

Christian Jacob Hincheldey

Bestyrelse

Stine Louise Alwén

Henning Ravn

Annelise Bergishagen Ravn

Christian Jacob Hincheldey

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i A.C. Perch's Aarhus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for A.C. Perch's Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er 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.

København, den 6. oktober 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.C. Perch's Aarhus ApS Kronprinsensgade 5 1114 København K
	CVR-nr.: 35 23 01 30 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Stine Louise Alwén Henning Ravn Annelise Bergishagen Ravn Christian Jacob Hincheldey
Direktion	Stine Louise Alwén Christian Jacob Hincheldey
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Perch Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.C. Perch's Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, omregnes 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A.C. Perch's Aarhus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	3.331.711	3.066.693
2 Personaleomkostninger	-2.111.266	-1.857.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-222.443	-220.027
Driftsresultat	998.002	989.087
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.644	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.614	-2.366
Resultat før skat	1.002.032	986.721
4 Skat af årets resultat	-216.230	-224.309
Årets resultat	785.802	762.412
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	762.412
Disponeret fra overført resultat	-1.214.198	0
Disponeret i alt	785.802	762.412

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	501.673	571.673
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	501.673	571.673
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	891.158	1.035.946
	Materielle anlægsaktiver i alt	891.158	1.035.946
	Anlægsaktiver i alt	1.392.831	1.607.619
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	350.600	328.377
	Varebeholdninger i alt	350.600	328.377
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	51.562
	Andre tilgodehavender	163.866	153.179
	Periodeafgrænsningsposter	0	58.369
	Tilgodehavender i alt	163.866	263.110
	Likvide beholdninger	2.362.425	1.213.323
	Omsætningsaktiver i alt	2.876.891	1.804.810
	Aktiver i alt	4.269.722	3.412.429

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	100.000	100.000
8	Overført resultat	1.170.491	2.384.689
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>3.270.491</u>	<u>2.484.689</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>98.978</u>	<u>79.074</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>98.978</u>	<u>79.074</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.912	34.590
	Gæld til tilknyttede virksomheder	236.631	0
	Selskabsskat	196.325	198.021
	Anden gæld	<u>410.385</u>	<u>616.055</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>900.253</u>	<u>848.666</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>900.253</u>	<u>848.666</u>
	Passiver i alt	<u>4.269.722</u>	<u>3.412.429</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med te og tilhørende produkter. Herudover drives en the-salon på samme forretningssted.

	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.040.367	1.790.708
Pensioner	27.575	25.926
Andre omkostninger til social sikring	19.631	18.932
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>23.693</u>	<u>22.013</u>
	<u>2.111.266</u>	<u>1.857.579</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	1.302
Andre renteomkostninger	<u>2.614</u>	<u>1.064</u>
	<u>2.614</u>	<u>2.366</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	196.326	198.021
Årets regulering af udskudt skat	<u>19.904</u>	<u>26.288</u>
	<u>216.230</u>	<u>224.309</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	700.000	700.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-128.327	-58.327
Årets afskrivninger	<u>-70.000</u>	<u>-70.000</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>-198.327</u>	<u>-128.327</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>501.673</u>	<u>571.673</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.309.751	1.289.801
Tilgang i årets løb	7.655	19.950
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.317.406</u>	<u>1.309.751</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-273.805	-123.775
Årets afskrivninger	<u>-152.443</u>	<u>-150.030</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-426.248</u>	<u>-273.805</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>891.158</u>	<u>1.035.946</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
2013: Indbetalt kontant kr. 100.000,00 til kurs 100,00.		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	2.384.689	122.277
Årets overførte overskud eller underskud	-1.214.198	762.412
Tilskud, moderselskab	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.170.491</u>	<u>2.384.689</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem pengeinstituttet og søsterselskabet A. C. Perch's Thehandels Eftf. ApS.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen for 6 måneder udgør ca. t.kr. 210.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Perch Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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