

ACCOUNTA

Profilbutikken Næstved ApS

Årsrapport 1. januar - 31. december 2018

(CVR.Nr. 35 24 30 70)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 31. maj 2019.

Steen Kruse

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Profilbutikken Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. maj 2019

Steen Kruse
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Profilbutikken Næstved ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Profilbutikken Næstved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor der er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Næstved, den 31. maj 2019

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet	Profilbutikken Næstved ApS Industribuen 1 4700 Næstved CVR-nr.: 35 24 30 70 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabet hovedaktivitet består i engroshandel med tekstilvarer og dermed beslægtet virksomhed
Direktion	Steen Kruse
Revisorforbindelse	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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 og restværdier:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Materielle anlægsaktiver med en kostpris på 13.500 kr. og derunder indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2018	2017
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	1.966.437	1.770.767
2 Personaleomkostninger	-1.645.655	-1.619.063
Afskrivninger	<u>-93.586</u>	<u>-59.000</u>
Resultat før finansielle poster	227.196	92.704
Andre finansielle indtægter	4.200	9.005
Finansielle omkostninger	<u>-28.646</u>	<u>-38.046</u>
Resultat før skat	202.750	63.663
3 Skat af årets resultat	<u>-44.605</u>	<u>-15.618</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>158.145</u>	<u>48.045</u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>158.145</u>	<u>48.045</u>
Disponeret i alt	<u>158.145</u>	<u>48.045</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.261	59.000
Deposita	108.450	108.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	369.711	167.450
ANLÆGSAKTIVER I ALT	369.711	167.450
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Fremstillede varer og handelsvarer	472.718	451.217
Varebeholdninger i alt	472.718	451.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.276.941	1.112.396
3 Udskudt skatteaktiv	32.913	5.814
Periodeafgrænsningsposter	216.900	216.900
Tilgodehavender	1.526.754	1.335.110
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.999.472	1.786.327
AKTIVER I ALT	2.369.183	1.953.777

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	350.415	192.270
4 Forslag til udbytte	0	0
	<u>430.415</u>	<u>272.270</u>
Egenkapital i alt		
	<u>430.415</u>	<u>272.270</u>
3 Udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		
	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til pengeinstitutter	468.445	548.049
Leverandører af varer og tjenester	788.642	576.134
3 Selskabsskat	71.082	22.290
Anden gæld	610.599	535.034
	<u>1.938.768</u>	<u>1.681.507</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>1.938.768</u>	<u>1.681.507</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>1.938.768</u>	<u>1.681.507</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>2.369.183</u>	<u>1.953.777</u>

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Personaleomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Løn og gager	1.404.471	1.374.352
Pensioner	177.459	178.989
Andre udgifter til social sikring mv.	41.239	48.643
	<u>1.623.169</u>	<u>1.601.984</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>6</u>	<u>6</u>

3. Skat af årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	48.792	23.290
Regulering af udskudt skat	-4.187	-7.672
	<u>44.605</u>	<u>15.618</u>

4. Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Saldo pr. 1. januar 2018	80.000	192.270	0	272.270
Forslag til resultatdisponering		158.145	0	158.145
Saldo pr. 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>350.415</u>	<u>0</u>	<u>430.415</u>

Der er siden stiftelsen af selskabet den 16. maj 2013 ved kontant indskud ikke sket ændringer i selskabskapitalen.