

ACCOUNTA

Nystrup & Øskov Rødovre ApS

Årsrapport 2015/16

CVR.Nr. 35 38 73 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. november 2016

Dorte Eva Juhl Øskov

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Indehaverens erklæring

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Nystrup & Øskov Rødovre 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, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. november 2016

Dorte Eva Juhl Øskov
Direktør

Tanja Mia Mølgaard Nystrup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Nystrup & Øskov Rødovre ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nystrup & Øskov Rødovre 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Næstved, den 17. november 2016

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Virksomheden Nystrup & Øskov Rødovre ApS
Nørregade 12, st.
4600 Køge

Telefon: 88 18 80 81

CVR.Nr.: 35 38 73 07

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Aktivitet Virksomheden driver detailhandel med modetøj til kvinder.

Direktion Dorte Eva Juhl Øskov
Tanja Mia Mølgaard Nystrup

Revisorforbindelse Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostningedr til distribution, salg, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer mv.

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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>
Goodwill	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Immaterielle og 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.

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.

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 nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag inregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	1.454.813	1.939.983
1 Personaleomkostninger	-1.318.330	-1.500.382
2 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-234.727</u>	<u>-230.308</u>
Resultat af ordinær primær drift	-98.244	209.293
Finansielle indtægter	0	519
3 Finansielle omkostninger	<u>-57.606</u>	<u>-41.816</u>
Ordinært resultat før skat	-155.850	167.996
4 Skat af årets resultat	<u>32.359</u>	<u>-41.570</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-123.491</u>	<u>126.426</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-123.491</u>	<u>126.426</u>
Disponeret i alt	<u>-123.491</u>	<u>126.426</u>

Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Goodwill	674.287	842.858
Immaterielle anlægsaktiver	674.287	842.858
2 Indretning af lejede lokaler	78.745	114.195
2 Driftsmateriel og inventar	39.773	26.286
Materielle anlægsaktiver	118.518	140.481
Depositum	362.410	325.499
Finansielle anlægsaktiver	362.410	325.499
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.155.215	1.308.838
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.304.690	1.215.846
Varebeholdninger i alt	1.304.690	1.215.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	217.099	0
Andre tilgodehavender	18.711	33.235
4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	28.829	0
4 Udskudt skatteaktiv	5.712	2.182
Periodeafgrænsningsposter	4.121	8.658
Tilgodehavender i alt	274.472	44.075
Likvide beholdninger	187.826	176.682
Likvide beholdninger i alt	187.826	176.682
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.766.988	1.436.603
AKTIVER I ALT	2.922.203	2.745.441

Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	244.539	368.030
	<u>324.539</u>	<u>448.030</u>
EGENKAPITAL I ALT		
	<u>324.539</u>	<u>448.030</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	43.752
	<u>0</u>	<u>43.752</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>0</u>	<u>43.752</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.573.324	1.512.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.411	233.744
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	122.936	79.184
Anden gæld	551.993	428.403
	<u>2.597.664</u>	<u>2.253.659</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>2.597.664</u>	<u>2.253.659</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>2.597.664</u>	<u>2.297.411</u>
P A S S I V E R I A L T		
	<u>2.922.203</u>	<u>2.745.441</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personalemkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger og gager	1.233.204	1.414.173
Pensioner	53.066	54.290
Andre omkostninger til social sikring	32.060	31.919
	<u>1.318.330</u>	<u>1.500.382</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Goodwill	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	1.180.000	177.251	78.860
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.193</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.180.000</u>	<u>177.251</u>	<u>123.053</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2015	337.142	63.056	52.574
Årets afskrivninger	<u>168.571</u>	<u>35.450</u>	<u>30.706</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>505.713</u>	<u>98.506</u>	<u>83.280</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2016	<u>674.287</u>	<u>78.745</u>	<u>39.773</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
I finansielle omkostninger indgår renter til tilknyttede virksomheder med:	<u>52.000</u>	<u>30.255</u>

Noter, fortsat

4. Selskabsskat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktuel skat af årets resultat	-28.829	43.752
Ændring i udskudt skat	-3.530	-2.182
Skat af årets resultat	<u>-32.359</u>	<u>41.570</u>

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	368.030	0	448.030
Forslag til resultatdisponering		-123.491	0	-123.491
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>244.539</u>	<u>0</u>	<u>324.539</u>

Der er siden stiftelsen den 27. juni 2013 ved kontant indskud af kr. 80.000 til kurs 100 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for koncernforbundne selskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.300 t.kr. Virksomhedspantat omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance dagen udgør:

Varebeholdninger	1.305.000
Goodwill	674.000
Dritsmateriel og inventar mv.	40.000