

Dansk Outlet Helsingør ApS
Eli Christensens Vej 49-53, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 07 31 52

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2018

Christian Lorenzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Dansk Outlet Helsingør 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 14. juni 2018

Direktion

Anders Urth
direktør

Bestyrelse

Peter Kodbøl Jørgensen
formand

Bettina Urth

Jens Nørskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Outlet Helsingør ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Outlet Helsingør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 14. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Bastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Outlet Helsingør ApS Eli Christensens Vej 49-53 7430 Ikast Telefon: 96606700 Hjemmeside: www.danskoutlet.dk CVR-nr.: 36 07 31 52 Stiftet: 25. august 2014 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Kodbøl Jørgensen, formand Bettina Urth Jens Nørskov
Direktion	Anders Urth, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelser	Nordea A/S Nykredit Bank A/S
Modervirksomhed	Carnét ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel af tøj og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 418 t.kr. mod 666 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -289 t.kr. mod 204 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Det forventes, at anpartskapitalen reetableres gennem overskudsgivende drift i de kommende år.

Tillægges selskabets egenkapital på -357 t.kr. den ansvarlige lånekapital på 632 t.kr. kan selskabets ansvarlige kapital opgøres til 275 t.kr. pr. 31. december 2017, hvilket svarer til en selvfinansieringsgrad på omkring 8 %.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Outlet Helsingør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Dansk Outlet Helsingør ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	418.000	666.065
1 Personaleomkostninger	-642.162	-316.433
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-119.683	-70.682
Andre driftsomkostninger	-11.617	0
Driftsresultat	-355.462	278.950
Andre finansielle indtægter	0	963
Øvrige finansielle omkostninger	-15.757	-18.997
Resultat før skat	-371.219	260.916
2 Skat af årets resultat	81.856	-57.082
Årets resultat	-289.363	203.834
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	203.834
Disponeret fra overført resultat	-289.363	0
Disponeret i alt	-289.363	203.834

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	16.667	26.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>16.667</u>	<u>26.667</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	884.682	148.653
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>884.682</u>	<u>148.653</u>
Andre tilgodehavender	12.661	166.667
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.661</u>	<u>166.667</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>914.010</u>	<u>341.987</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.586.599	1.486.248
Varebeholdninger i alt	<u>1.586.599</u>	<u>1.486.248</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.015	91.287
Udskudte skatteaktiver	0	6.000
Tilgodehavende selskabsskat	130.856	0
Andre tilgodehavender	588.939	109.977
Tilgodehavender i alt	<u>802.810</u>	<u>207.264</u>
Likvide beholdninger	8.436	46.018
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.397.845</u>	<u>1.739.530</u>
Aktiver i alt	<u>3.311.855</u>	<u>2.081.517</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-406.998	-117.635
	Egenkapital i alt	-356.998	-67.635
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	43.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	43.000	0
Gældsforpligtelser			
7	Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed	436.400	364.400
8	Ansvarlig lånekapital	195.500	279.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	631.900	643.900
	Gæld til pengeinstitutter	310.694	315.736
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.266.199	315.567
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.323.467	599.400
	Selskabsskat	0	57.970
	Anden gæld	93.593	216.579
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.993.953	1.505.252
	Gældsforpligtelser i alt	3.625.853	2.149.152
	Passiver i alt	3.311.855	2.081.517
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	581.616	275.608
Pensioner	40.972	31.680
Andre omkostninger til social sikring	15.579	9.145
Personaleomkostninger i øvrigt	3.995	0
	<u>642.162</u>	<u>316.433</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-130.856	57.970
Årets regulering af udskudt skat	49.000	89.000
Sambeskatningsbidrag	0	-89.888
	<u>-81.856</u>	<u>57.082</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-23.333	-13.333
Årets afskrivninger	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-33.333</u>	<u>-23.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>16.667</u>	<u>26.667</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	266.553	234.258
Tilgang i årets løb	822.074	32.295
Afgang i årets løb	-34.850	0
Kostpris 31. december	<u>1.053.777</u>	<u>266.553</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-117.900	-65.128
Årets afskrivninger	-74.428	-52.772
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	23.233	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-169.095</u>	<u>-117.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>884.682</u>	<u>148.653</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-117.635	-321.469
Årets overførte overskud eller underskud	-289.363	203.834
	<u>-406.998</u>	<u>-117.635</u>
7. Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed		
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed i alt	436.400	364.400
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet virksomhed i alt	<u>436.400</u>	<u>364.400</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	195.500	279.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>195.500</u>	<u>279.500</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 311 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	17 t.kr.
Driftsmateriel	885 t.kr.
Varebeholdninger	1.587 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeaftale vedrørende salgslokaler med en årlig husleje på 51 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. januar 2020. Den samlede forpligtelse udgør 114 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JNPJ Holding A/S, CVR-nr. 27664334 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

11. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JNPJ Holding A/S, Ikast-Brande, CVR. nr. 27 66 43 34.