

Retail-Fabrikken A/S

Aastrupvej 13, 6100 Haderslev

CVR-nr. 36 19 79 86

Årsrapport for 2016/17

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Helge Schack Bothmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 for Retail-Fabrikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 1. november 2017

Direktionen

Helge Schack Bothmann

Bestyrelse

Finn Poulsen
Formand

Poul Bækgaard Laursen

Helge Schack Bothmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Retail-Fabrikken A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Retail-Fabrikken A/S for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

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. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 1. november 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Retail-Fabrikken A/S Aastrupvej 13 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 36 19 79 86
	Stiftet: 2. september 2014
	Hjemstedskommune: Haderslev
	Regnskabsår: 1. august til 31. juli
Bestyrelse	Finn Poulsen Poul Bækgaard Laursen Helge Schack Bothmann
Direktionen	Helge Schack Bothmann
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med design, projektledelse og inventar til butikker.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		6.934.387	6.001.409
Personaleomkostninger	1	-4.961.307	-3.587.574
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-87.742</u>	<u>-87.742</u>
Resultat af primær drift		1.885.338	2.326.093
Andre finansielle indtægter		143.551	3.865
Andre finansielle omkostninger		<u>-168.959</u>	<u>-177.887</u>
Resultat før skat		1.859.930	2.152.071
Skat af årets resultat	2	<u>-411.309</u>	<u>-474.467</u>
Årets resultat		<u>1.448.621</u>	<u>1.677.604</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
Overført resultat		<u>948.621</u>	<u>1.277.604</u>
		<u>1.448.621</u>	<u>1.677.604</u>

Balance pr. 31. juli

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.145	276.656
Indretning af lejede lokaler	4.447	14.678
Materielle anlægsaktiver	203.592	291.334
Deposita	80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver	80.000	80.000
Anlægsaktiver	283.592	371.334
Fremstillede varer og handelsvarer	12.243.986	0
Varebeholdninger	12.243.986	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.908.218	3.946.578
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 435.305	1.005.811
Andre tilgodehavender	1.077.095	1.327.263
Periodeafgrænsningsposter	53.550	55.681
Tilgodehavender	12.474.168	6.335.333
Likvide beholdninger	4.755.407	7.811.647
Omsætningsaktiver	29.473.561	14.146.980
Aktiver	29.757.153	14.518.314

Balance pr. 31. juli

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.762.777	1.814.156
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
Egenkapital	<u>3.762.777</u>	<u>2.714.156</u>
Hensættelse til udskudt skat	5 7.421	37.278
Andre hensatte forpligtelser	6 250.000	250.000
Hensatte forpligtelser	<u>257.421</u>	<u>287.278</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>7 0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	9.000.000	0
Modtaget forudbetaling fra kunder	8 3.091.613	2.443.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.558.517	7.241.191
Selskabsskat	903.490	597.424
Anden gæld	<u>1.183.335</u>	<u>1.234.626</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>25.736.955</u>	<u>11.516.880</u>
Gældsforpligtelser	<u>25.736.955</u>	<u>11.516.880</u>
Passiver	<u>29.757.153</u>	<u>14.518.314</u>
Eventualforpligtelser	9	

Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	4.368.473	3.056.787		
Pensioner	368.748	203.535		
Andre omkostninger til social sikring	68.310	37.212		
Øvrige personaleomkostninger	155.776	90.040		
	<u>4.961.307</u>	<u>3.387.574</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>11</u>	<u>6</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	441.166	489.324		
Regulering af udskudt skat	-29.857	-14.857		
	<u>411.309</u>	<u>474.467</u>		
3 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	525.787	1.326.849		
Aconto faktureret	-90.482	-321.038		
	<u>435.305</u>	<u>1.005.811</u>		
4 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. august	500.000	1.814.156	400.000	2.714.156
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	948.621	500.000	1.448.621
Egenkapital pr. 31. juli	<u>500.000</u>	<u>2.762.777</u>	<u>500.000</u>	<u>3.762.777</u>
5 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.				
	2017 DKK	2016 DKK		
6 Andre hensatte forpligtelser				
Garantihensættelse	250.000	250.000		
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>		

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

	2017 DKK	2016 DKK
8 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	-3.518.246	-970.375
Acontofaktureringer	6.609.859	3.414.014
	<u>3.091.613</u>	<u>2.443.639</u>

9 Eventualforpligtelser

Operationel leasingforpligtelser udgør DKK 133.840. Heraf forfalder DKK 28.680 indenfor 1 år.

Huslejeforpligtelse udgør DKK 146.667 og forfalder indenfor 1 år.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Retail-Fabrikken A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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 kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Løntilskud- og refusioner modregnes i personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

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.

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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmedregning indregnes med de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere (faktureringskriteriet). Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som medgåede omkostninger med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 - 5 år. Den hensatte forpligtelse måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garanti-arbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmedregning indregnes med de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er laverere (faktureringskriteriet). Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som medgåede omkostninger med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.