

Retail-Fabrikken A/S

Nørregade 40 B, st., 6100 Haderslev

CVR-nr. 36 19 79 86

Årsrapport for 2017/18

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018

Helge Schack Bothmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2017 - 31. juli 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 21. september 2018

Direktionen

Helge Schack Bothmann

Bestyrelse

Finn Poulsen
Formand

Poul Bækgaard Laursen

Helge Schack Bothmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Retail-Fabrikken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Retail-Fabrikken A/S for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 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 og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "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 bevis 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 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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

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 21. september 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Retail-Fabrikken A/S Nørregade 40 B, st. 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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		10.480.906	6.934.387
Personaleomkostninger	1	-6.965.496	-4.961.307
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-104.396</u>	<u>-87.742</u>
Resultat af primær drift		3.411.014	1.885.338
Andre finansielle indtægter		658.723	143.551
Andre finansielle omkostninger		<u>-390.954</u>	<u>-168.959</u>
Resultat før skat		3.678.783	1.859.930
Skat af årets resultat	2	<u>-813.127</u>	<u>-411.309</u>
Årets resultat		<u>2.865.656</u>	<u>1.448.621</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Overført resultat		<u>1.865.656</u>	<u>948.621</u>
		<u>2.865.656</u>	<u>1.448.621</u>

Balance pr. 31. juli

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.511	199.145
Indretning af lejede lokaler	264.909	4.447
Materielle anlægsaktiver	376.420	203.592
Deposita	150.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver	150.000	80.000
Anlægsaktiver	526.420	283.592
Fremstillede varer og handelsvarer	10.980.938	12.243.986
Forudbetalinger for varer	1.435.000	0
Varebeholdninger	12.415.938	12.243.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.711.651	10.908.218
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 1.805.987	435.305
Udsudte skatteaktiver	4 49.134	0
Andre tilgodehavender	1.387.849	1.077.095
Periodeafgrænsningsposter	115.753	53.550
Tilgodehavender	11.070.374	12.474.168
Likvide beholdninger	5.341.657	4.755.407
Omsætningsaktiver	28.827.969	29.473.561
Aktiver	29.354.389	29.757.153

Balance pr. 31. juli

Passiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.628.433	2.762.777
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Egenkapital	<u>6.128.433</u>	<u>3.762.777</u>
Hensættelse til udskudt skat	0	7.421
Andre hensatte forpligtelser	250.000	250.000
Hensatte forpligtelser	<u>250.000</u>	<u>257.421</u>
Modtaget forudbetaling fra kunder	1.105.721	3.091.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.857.046	11.558.517
Selskabsskat	1.182.848	903.490
Anden gæld	13.830.341	10.183.335
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>22.975.956</u>	<u>25.736.955</u>
Gældsforpligtelser	<u>22.975.956</u>	<u>25.736.955</u>
Passiver	<u>29.354.389</u>	<u>29.757.153</u>
Eventualforpligtelser	9	

Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	6.123.438	4.368.473		
Pensioner	483.484	368.748		
Andre omkostninger til social sikring	95.219	68.310		
Øvrige personaleomkostninger	263.355	155.776		
	<u>6.965.496</u>	<u>4.961.307</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>14</u>	<u>11</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	869.682	441.166		
Regulering af udskudt skat	-56.555	-29.857		
	<u>813.127</u>	<u>411.309</u>		
3 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.948.563	525.787		
Aconto faktureret	-142.576	-90.482		
	<u>1.805.987</u>	<u>435.305</u>		
4 Udskudte skatteaktiver				
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.				
5 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. august	500.000	2.762.777	500.000	3.762.777
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	1.865.656	1.000.000	2.865.656
Egenkapital pr. 31. juli	<u>500.000</u>	<u>4.628.433</u>	<u>1.000.000</u>	<u>6.128.433</u>
6 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.				
	2018 DKK	2017 DKK		
7 Andre hensatte forpligtelser				
Garantihensættelse	250.000	250.000		
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK
8 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	-972.795	-3.518.246
Acontofaktureringer	<u>2.078.516</u>	<u>6.609.859</u>
	<u>1.105.721</u>	<u>3.091.613</u>

9 Eventualforpligtelser

Operationel leasingforpligtelser udgør DKK 105.160. Heraf forfalder DKK 28.680 indenfor 1 år.

Huslejeforpligtelse udgør DKK 825.000. Heraf forfalder DKK 300.000 indenfor 1 år.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Retail-Fabrikken A/S for 2017/18 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.

Regnskabspraxis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmedregning indregnes med de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, 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.