

## Butikken i Ørby

Vestergade 10  
8305 Samsø

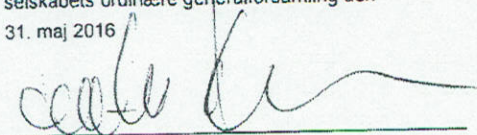
CVR.nr.: 36 48 66 78

### ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 6/1 2015 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016



Henriette Holmstrup  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 6/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.



## Selskabsoplysninger

### Selskab

Butikken i Ørby  
Vestergade 10  
8305 Samsø

CVR.nr.: 36 48 66 78

Hjemstedskommune: Samsø

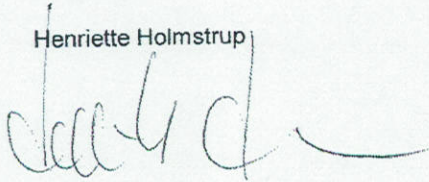
E-mail: firstlady@mail.dk

Regnskabsperiode: 6/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 6/1 2015

### Direktion

Henriette Holmstrup





## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Butikken i Ørby.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

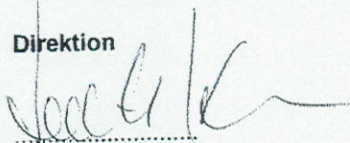
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Capworks ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 30. maj 2016

Direktion



Henriette Holmstrup



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed og anden dermed forbunden virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes der overskud i selskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



**Resultatopgørelse 6/1 2015 - 31/12 2015**

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>118.452</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-165.647</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-47.195</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-7.211</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-54.406</b>
2	Skat af årets resultat	<u>10.881</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-43.525</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	<u>-43.525</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-43.525</u></b>



**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	Varebeholdninger	<u>76.316</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>76.316</u></b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.935
	Andre tilgodehavender	8.400
2	Udskudte skatteaktiver	<u>10.881</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>25.216</u></b>
	Likvide beholdninger	<u>18.297</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>119.829</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>119.829</u></b>



**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	<u>-43.525</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>6.475</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.582
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	30.185
2	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>49.587</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>113.354</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>113.354</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>119.829</u></b>



## NOTER

2015

**Note 1 - Personaleomkostninger**

Gager og lønninger	164.700
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	547
Øvrige personaleomkostninger	400
	<u>165.647</u>

**Note 2 - Skat****Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-10.881
	<u>-10.881</u>

**Skyldig skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Betalt ordinær acontoskat	0
	<u>0</u>

Restskat

0**Skyldig skat for dette år i alt**0**Selskabsskatter inkl. tidligere år****Skyldige selskabsskatter i alt**0**Note 3 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>
--	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

**Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-43.525
	<u>-43.525</u>