

Tøttrup Viborg ApS

Stenildhøjddalen 21

9600 Aars

CVR-nr. 36 91 75 63

Årsrapport 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/5 2016

Brian Tøttrup
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tøttrup Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31. marts 2016

Direktion

Henriette Skovhus Tøttrup

Brian Tøttrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tøttrup Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tøttrup Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31. marts 2016

RSM Plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Tøttrup Viborg ApS
Stenildhøjddalen 21
9600 Aars
CVR-nr.: 36 91 75 63
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vesthimmerland

Direktion

Henriette Skovhus Tøttrup
Brian Tøttrup

Revisor

RSM Plus P/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med fodtøj.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 225.570, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 908.049.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøttrup Viborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Det er ledelsens vurdering, at investeringen vil have en positiv effekt på virksomhedens resultat i minimum 10 år, hvorfor afskrivningsperioden er længere end 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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, der udgør:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.153.271
Personaleomkostninger	1	<u>-1.758.509</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		394.762
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-55.629</u>
Resultat før finansielle poster		339.133
Finansielle indtægter		10.534
Finansielle omkostninger		<u>-70.513</u>
Resultat før skat		279.154
Skat af årets resultat	2	<u>-53.584</u>
Årets resultat		<u><u>225.570</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		100.000
Overført resultat		<u>125.570</u>
		<u><u>225.570</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver	3	
Goodwill		<u>180.000</u>
		<u>180.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.960
Indretning af lejede lokaler		<u>202.262</u>
		<u>355.222</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		<u>622.964</u>
		<u>622.964</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.158.186</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.280.497</u>
		<u>1.280.497</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.985
Andre tilgodehavender		<u>1.232.079</u>
		<u>1.244.064</u>
Likvide beholdninger		<u>50.063</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.574.624</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.732.810</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	5	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		758.049
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>
Egenkapital i alt		<u>908.049</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelse til udskudt skat		<u>182.272</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>182.272</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
	6	
Andre kreditinstitutter		<u>320.000</u>
		<u>320.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	6	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.000
Kreditinstitutter		1.230.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.706
Selskabsskat		50.596
Anden gæld		<u>504.284</u>
		<u>2.322.489</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.642.489</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>3.732.810</u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.545.833
Pensioner	115.120
Andre omkostninger til social sikring	44.906
Andre personaleomkostninger	<u>52.650</u>
	<u>1.758.509</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	50.596
Årets udskudte skat	<u>2.988</u>
	<u>53.584</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>180.000</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	80.398	0
Tilgang i årets løb	135.227	216.710
Afgang i årets løb	-46.963	0
Kostpris 31. december	<u>168.662</u>	<u>216.710</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	21.181	14.448
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-5.479	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>15.702</u>	<u>14.448</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>152.960</u>	<u>202.262</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	50.000	632.479	0	682.479
Årets resultat	<u>0</u>	<u>125.570</u>	<u>100.000</u>	<u>225.570</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>758.049</u>	<u>100.000</u>	<u>908.049</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>80.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet**7 Eventualposter mv.**

Selskabet lejer lokaler. Lejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden andrager t.kr. 2.200.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, har selskabet givet virksomhedspant på t.kr. 750.

Virksomhedspant omfatter tilgodehavender, varebeholdning samt indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar.

Virksomhedspantet er endvidere stillet til sikkerhed for det nærtstående selskab Tøttrup Sko ApS' bankgæld.