

# Tøttrup Viborg ApS

Stenildhøjddalen 21, 9600 Aars  
CVR-nr. 36 91 75 63

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.04.18

Brian Tøttrup  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8 - 9   |
| Egenkapitalopgørelse  | 10      |
| Noter   | 11 - 17 |

---

---

**Selskabet**

---

Tøttrup Viborg ApS  
Stenildhøjddalen 21  
9600 Aars  
Danmark  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 36 91 75 63  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
3. regnskabsår

---

**Direktion**

---

Brian Tøttrup  
Henriette Skovhus Tøttrup

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Tøttrup Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 4. april 2018

**Direktionen**

Brian Tøttrup

Henriette Skovhus Tøttrup

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Tøttrup Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tøttrup Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 4. april 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne23310

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med fodtøj.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 337.313 mod DKK 628.403 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.473.764.

## Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

| Note  | 2017<br>DKK      | 2016<br>DKK      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>1.768.322</b> | <b>2.199.955</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -1.196.165       | -1.198.280       |
|   | <b>572.157</b>   | <b>1.001.675</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -97.074          | -97.074          |
|   | <b>475.083</b>   | <b>904.601</b>   |
| Finansielle indtægter   | 64.192           | 57.289           |
| Finansielle omkostninger  | -102.701         | -153.912         |
|   | <b>436.574</b>   | <b>807.978</b>   |
| Skat af årets resultat  | -99.261          | -179.575         |
|   | <b>337.313</b>   | <b>628.403</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 300.000          | 300.000          |
| Overført resultat   | 37.313           | 328.403          |
|   | <b>337.313</b>   | <b>628.403</b>   |

|   | 31.12.17<br>DKK  | 31.12.16<br>DKK  |
|---|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
| Note  |                  |                  |
| Goodwill                                    | 140.000          | 160.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>140.000</b>   | <b>160.000</b>   |
| Indretning af lejede lokaler                | 115.578          | 158.920          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 85.496           | 119.228          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>201.074</b>   | <b>278.148</b>   |
| Deposita                                    | 3.618            | 1.412            |
| Andre tilgodehavender                       | 644.423          | 664.410          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>648.041</b>   | <b>665.822</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>989.115</b>   | <b>1.103.970</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 1.451.176        | 1.856.391        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>1.451.176</b> | <b>1.856.391</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 22.561           | 8.431            |
| Andre tilgodehavender                       | 893.814          | 1.630.048        |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0                | 8.186            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>916.375</b>   | <b>1.646.665</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>227.741</b>   | <b>21.965</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>2.595.292</b> | <b>3.525.021</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>3.584.407</b> | <b>4.628.991</b> |



| <b>PASSIVER</b>                                    |  | 31.12.17         | 31.12.16         |
|--|--|------------------|------------------|
|  |  | DKK              | DKK              |
| Note   |  |                  |                  |
| Selskabskapital                                    |  | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                                  |  | 1.123.764        | 1.086.451        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret              |  | 300.000          | 300.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           |  | <b>1.473.764</b> | <b>1.436.451</b> |
| Hensættelser til udskudt skat                      |  | 175.922          | 188.553          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |  | <b>175.922</b>   | <b>188.553</b>   |
| Gæld til kreditinstitutter                         |  | 200.000          | 240.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       |  | <b>200.000</b>   | <b>240.000</b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |  | 120.000          | 120.000          |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter                  |  | 266.343          | 1.361.797        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |  | 596.380          | 558.114          |
| Selskabsskat                                       |  | 99.892           | 173.294          |
| Anden gæld   |  | 652.106          | 550.782          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       |  | <b>1.734.721</b> | <b>2.763.987</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |  | <b>1.934.721</b> | <b>3.003.987</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |  | <b>3.584.407</b> | <b>4.628.991</b> |

- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsåret | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 -<br>31.12.17 |                      |                      |   |                      |
| Saldo pr. 01.01.17                              | 50.000               | 1.086.451            | 300.000                                     | 1.436.451            |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -300.000                                    | -300.000             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 37.313               | 300.000                                     | 337.313              |
| Saldo pr. 31.12.17                              | 50.000               | 1.123.764            | 300.000                                     | 1.473.764            |

|  | 2017<br>DKK | 2016<br>DKK |
|--|-------------|-------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |             |             |
| Lønninger                                | 1.036.907   | 1.046.105   |
| Pensioner                                | 88.060      | 79.914      |
| Andre omkostninger til social sikring    | 38.928      | 35.242      |
| Andre personaleomkostninger              | 32.270      | 37.019      |
| I alt                                    | 1.196.165   | 1.198.280   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 4           | 5           |

## 2. Eventualforpligtelser

### *Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet kaution for de nærtstående selskaber HBCCA Holding ApS, Tøttrup Koncern A/S samt Tøttrup Sko ApS's gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret . Den samlede gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.706.

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet lejer lokaler. Lejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden andrager t.DKK 792.

Der er stillet bankgaranti på t.DKK 220 overfor udlejer.

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 266 er der givet virksomhedspant på t.DKK 750 omfattende varebeholdninger. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.451.

Virksomhedspantet er endvidere stillet til sikkerhed for de nærtstående selskaber HBCCA Holding ApS, Tøttrup Koncern A/S samt Tøttrup Sko ApS's bankgæld, som pr. 31.12.17 udgør t.DKK 1.706.

#### 4. Nærtstående parter

| Beløb i DKK           | Tilgodehavender<br>hos medlemmer<br>af direktionen |
|-----------------------|--|
| Indbetalt i årets løb | -9.974   |
| Udbetalt i årets løb  | 9.974  |
| Kostpris pr. 31.12.17 | 0  |

#### 5. Anvendt regnskabspraksis

##### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

##### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Goodwill                                | 10              | 0                          |
| Indretning af lejede lokaler            | 5               | 0                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                          |

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige vær-

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

di på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. Der indregnes dog udskudt skat af goodwill opstået i forbindelse med stiftelsen af selskabet ved en skattefri virksomhedsomdannelse. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.