

ACCOUNTA

Nystrup & Øskov Web ApS

Årsrapport 2017/18

CVR.Nr. 36 93 59 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. oktober 2018

Dorte Eva Juhl Øskov

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Indehaverens erklæring

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Nystrup & Øskov Web ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har fravalgt revision.

Vi erklærer, at vi anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. oktober 2018

Dorte Eva Juhl Øskov
Direktør

Tanja Mia Mølgaard Nystrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Nystrup & Øskov Web ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nystrup & Øskov Web ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet med tilhørende noter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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 Deres 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, De har givet til os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. oktober 2018

Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Virksomheden Nystrup & Øskov Web ApS
Glentevej 35
4600 Køge

Telefon: 88 18 80 81

CVR.Nr.: 36 93 59 52

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Dorte Eva Juhl Øskov
Tanja Mia Mølgaard Nystrup

Revisorforbindelse Accounta
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med modetøj til kvinder. Aktiviteterne har været drevet fra detailbutik, men efter regnskabsårets afslutning er sker handelen som internet handel.

Udvikling i regnskabsåret

Resultatet for regnskabsåret 2017/18 udviser et underskud. Resultatet er negativt påvirket af, at selskabet har afviklet den detailforretning, hvorfra selskabets aktiviteter har været drevet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke vurderingen af selskabets årsregnskab.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2018/19 en væsentlig fremgang i indtjeningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer mv.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	30 - 50 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	664.587	47.369
Andre driftsindtægter	39.531	0
1 Personaleomkostninger	-614.566	-550.161
2 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-226.516</u>	<u>-75.579</u>
Resultat af ordinær primær drift	-136.964	-578.371
3 Finansielle omkostninger	<u>-96.829</u>	<u>-53.965</u>
Ordinært resultat før skat	-233.793	-632.336
4 Skat af årets resultat	<u>36.038</u>	<u>138.835</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-197.755</u>	<u>-493.501</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-197.755</u>	<u>-493.501</u>
Disponeret i alt	<u>-197.755</u>	<u>-493.501</u>

Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	30/6 2018	30/6 2017
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Grunde og bygninger	1.341.127	0
2 Indretning af lejede lokaler	0	222.468
2 Driftsmateriel og inventar	63.662	67.710
	1.404.789	290.178
Materielle anlægsaktiver		
Depositum	210.540	206.460
	210.540	206.460
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	1.615.329	496.638
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Handelsvarer	430.151	574.653
	430.151	574.653
Varebeholdninger i alt		
Andre tilgodehavender	67.568	5.163
4 Udskudt skatteaktiv	24.392	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	33.038	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	158.391	188.644
Periodeafgrænsningsposter	14.603	5.687
	297.992	199.494
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger	2.829	2.759
	2.829	2.759
Likvide beholdninger i alt		
	730.972	776.906
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	2.346.301	1.273.544
AKTIVER I ALT		

Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-819.075	-621.320
	<u>-769.075</u>	<u>-571.320</u>
EGENKAPITAL I ALT		
HENSATTE FORPLIGTELSE		
4 Udskudt skat	0	8.861
	<u>0</u>	<u>8.861</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6 Prioritetsgæld	864.750	0
	<u>864.750</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	0
Gæld til pengeinstitutter	104.676	170.326
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.696.369	1.268.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.117	140.040
Anden gæld	341.464	256.763
	<u>2.250.626</u>	<u>1.836.003</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>3.115.376</u>	<u>1.836.003</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
P A S S I V E R I A L T		
	<u>2.346.301</u>	<u>1.273.544</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personalemkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Lønninger og gager	587.286	519.734
Pensioner	16.920	18.000
Andre omkostninger til social sikring	10.360	12.427
	<u>614.566</u>	<u>550.161</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund og bygninger</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	0	333.701	80.968
Tilgang	<u>1.341.127</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.341.127</u>	<u>333.701</u>	<u>80.968</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0	111.233	13.258
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>222.468</u>	<u>4.048</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>333.701</u>	<u>17.306</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2018	<u>1.341.127</u>	<u>0</u>	<u>63.662</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
I finansielle omkostninger indgår renter til tilknyttede virksomheder med:	<u>58.100</u>	<u>39.600</u>

Noter, fortsat

4. Selskabsskat

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Aktuel skat af årets resultat	-18.162	-141.343
Ændring i udskudt skat	-32.140	2.508
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>14.264</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>-36.038</u>	<u>-138.835</u>

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	-621.320	0	-571.320
Forslag til resultatdisponering		<u>-197.755</u>	<u>0</u>	<u>-197.755</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>-819.075</u>	<u>0</u>	<u>-769.075</u>

Der er siden stiftelsen den 25. juni 2015 ved kontant indskud af kr. 50.000 til kurs 100 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 350 tkr. Til betaling mere end 5 år fra balancetidspunktet.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for koncernforbunde selskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og øvrige tilknyttede dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 965 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.341 tkr.