

ACCOUNTA

Nystrup & Øskov Roskilde ApS

Årsrapport 2016/17

CVR.Nr. 36 93 59 52

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2017

---

Dorte Eva Juhl Øskov

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

## Indehaverens erklæring

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Nystrup & Øskov Roskilde 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2017

Dorte Eva Juhl Øskov  
Direktør

Tanja Mia Mølgaard Nystrup  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til ledelsen i Nystrup & Øskov Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nystrup & Øskov Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 30. november 2017

*Accounta*  
*statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nystrup & Øskov Roskilde ApS Algade 5 4000 Roskilde
	Telefon: 88 18 80 81
	CVR.Nr.: 36 93 59 52
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Aktivitet</b>	Virksomheden driver detailhandel med modetøj til kvinder.
<b>Direktion</b>	Dorte Eva Juhl Øskov Tanja Mia Mølgaard Nystrup
<b>Revisorforbindelse</b>	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016/17 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>
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 nettorealiseringsværdi.

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 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Kr.	Kr.
<b>Bruttoresultat</b>	47.369	405.193
1 Personaleomkostninger	-550.161	-484.957
2 Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-75.579</u>	<u>-48.912</u>
Resultat af ordinær primær drift	-578.371	-128.676
3 Finansielle omkostninger	<u>-53.965</u>	<u>-34.013</u>
Ordinært resultat før skat	-632.336	-162.689
4 Skat af årets resultat	<u>138.835</u>	<u>34.870</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-493.501</u></b>	<b><u>-127.819</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-493.501</u>	<u>-127.819</u>
Disponeret i alt	<b><u>-493.501</u></b>	<b><u>-127.819</u></b>

## Balance pr. 30. juni - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2 Indretning af lejede lokaler	222.468	289.208
2 Driftsmateriel og inventar	67.710	39.774
	<u>290.178</u>	<u>328.982</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	206.460	202.460
	<u>206.460</u>	<u>202.460</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	<u>496.638</u>	<u>531.442</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Handelsvarer	574.653	888.236
	<u>574.653</u>	<u>888.236</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		
Andre tilgodehavender	5.163	12.125
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	188.644	41.223
Periodeafgrænsningsposter	5.687	2.807
	<u>199.494</u>	<u>56.155</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		
Likvide beholdninger	2.759	5.106
	<u>2.759</u>	<u>5.106</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		
	<u>776.906</u>	<u>949.497</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		
	<u>1.273.544</u>	<u>1.480.939</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		

## Balance pr. 30. juni - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
	Kr.	Kr.
<b>P A S S I V E R</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-621.320	-127.819
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-571.320</b>	<b>-77.819</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
4 Udskudt skat	8.861	6.353
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>8.861</b>	<b>6.353</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Gæld til pengeinstitutter	170.326	15.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.268.874	1.059.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.040	224.046
Anden gæld	256.763	253.465
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.836.003</b>	<b>1.552.405</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.836.003</b>	<b>1.552.405</b>
<b>P A S S I V E R I A L T</b>	<b>1.273.544</b>	<b>1.480.939</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	<u>2016/17</u>	<u>2016</u>
Lønninger og gager	519.734	440.654
Pensioner	18.000	32.400
Andre omkostninger til social sikring	12.427	11.903
	<u>550.161</u>	<u>484.957</u>
Beskæftigede funktionærer og timelønnede	<u>2</u>	<u>2</u>

### 2. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	333.701	80.968
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>333.701</u>	<u>80.968</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. juli 2016	44.493	4.419
Årets afskrivninger	<u>66.740</u>	<u>8.839</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>111.233</u>	<u>13.258</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2017	<u>222.468</u>	<u>67.710</u>

### 3. Finansielle omkostninger

	<u>2016/17</u>	<u>2016/17</u>
I finansielle omkostninger indgår renter til tilknyttede virksomheder med:	<u>39.600</u>	<u>28.700</u>

## Noter, fortsat

### 4. Selskabsskat

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Aktuel skat af årets resultat	-141.343	-41.223
Ændring i udskudt skat	<u>2.508</u>	<u>6.353</u>
Skat af årets resultat	<u>-138.835</u>	<u>-34.870</u>

### 5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	-127.819	0	-77.819
Forslag til resultatdisponering		<u>-493.501</u>	<u>0</u>	<u>-493.501</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>-621.320</u>	<u>0</u>	<u>-571.320</u>

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

### 5. 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.