



## Næstholdt ApS

Falkoner Alle 35, kl. th  
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

## ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

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

Alex Næstholdt  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Næstholdt ApS  
Falkoner Alle 35, kl. th  
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

Hjemstedskommune: Frederiksberg

E-mail: alex@kornes.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/1 2015

### Bestyrelse

Majbritt Næstholdt, formand  
Anders Sebastian Næstholdt  
Alex Næstholdt

### Direktion

Alex Næstholdt

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Næstholdt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 1/1 2015 - 31/12 2015.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 4. maj 2016

### Direktion

.....  
Alex Næstholdt

### Bestyrelse

.....  
Majbritt Næstholdt (formand)

.....  
Anders Sebastian Næstholdt

.....  
Alex Næstholdt

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Næstholdt ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Næstholdt ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 18. maj 2016

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive detailhandel med modetøj og relaterede artikler og udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

## 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

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret, er indregnet under resultatkontoen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>3.398.646</b>
1 Personaleomkostninger	-2.967.492
2 Af- og nedskrivninger	-16.920
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>414.234</b>
Andre finansielle indtægter	61
Finansielle omkostninger	-39.402
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>374.893</b>
3 Skat af årets resultat	-91.928
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>282.965</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200
Overført resultat	181.765
<b>I ALT</b>	<b>282.965</b>

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

<u>Note</u>		<u>2015</u>
2	Indretning af lejede lokaler	46.370
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>61.051</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>107.421</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>107.421</u></b>
	Varebeholdninger	<u>2.552.460</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>2.552.460</u></b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.875
	Andre tilgodehavender	<u>125.400</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>195.275</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>363.718</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.111.453</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.218.874</u></b>

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

<u>Note</u>		<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Frie reserver	802.224
6	Overført resultat	181.765
	Forslag til udbytte	<u>101.200</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.135.189</u></b>
3	Udskudt skat	<u>1.336</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.336</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	678.576
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	519.401
3	Selskabsskat	63.412
	Anden gæld	<u>820.960</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.082.349</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.082.349</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.218.874</u></b>
7	Nærtstående parter	

## NOTER

	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>
Gager og lønninger	2.740.664
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	59.824
Øvrige personaleomkostninger	<u>167.004</u>
	<b><u>2.967.492</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>	
<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	51.038
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>51.038</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.668
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.668</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b><u>46.370</u></b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	73.303
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>73.303</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	12.252
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>12.252</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>61.051</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>	
Indretning af lejede lokaler	4.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.252</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>16.920</u></b>

## NOTER

	<u>2015</u>
<b>Note 3 - Skat</b>	
<b>Skat af årets resultat:</b>	
Skat af årets skattepligtige indkomst	90.592
Regulering af udskudt skat	1.336
	<u>91.928</u>
<b>Skyldig skat for året</b>	
Skat af årets skattepligtige indkomst	90.592
Betalt ordinær acontoskat	0
Betalt frivillig acontoskat	-30.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	90
	<u>60.682</u>
Restskat	60.682
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	2.730
	<u>63.412</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b>63.412</b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>	
Skyldig skat for dette år	-63.412
	<u>-63.412</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b>-63.412</b>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.	
<b>Note 5 - Frie reserver</b>	
Frie reserver	<u>802.224</u>
	<u>802.224</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	282.965
	<u>282.965</u>
Til disposition i alt	282.965
Foreslået udbytte for året	-101.200
	<u>181.765</u>

## NOTER

### **Note 7 - Nærtstående parter**

---

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Alex Næstholdt, Dyrholmen 97, Strand Esb., 3250 Gilleleje

Majbritt Næstholdt, Dyrholmen 97, Strand Esb, 3250 Gilleleje