



Næstholdt ApS

Falkoner Alle 35, kl. th
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 36 96 97 84

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2017

Alex Næstholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	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 2016 - 31/12 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. maj 2017

Direktion

.....
Alex Næstholdt

Bestyrelse

.....
Majbritt Næstholdt (formand)

.....
Anders Sebastian Næstholdt

.....
Alex Næstholdt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Næstholdt ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Næstholdt ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 17. maj 2017

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 12.900 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år	0-30 %

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

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.

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 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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.494.808	3.398.642
1 Personaleomkostninger	-3.041.942	-2.967.488
2 Af- og nedskrivninger	<u>-170.311</u>	<u>-16.920</u>
DRIFTSRESULTAT	282.555	414.234
Andre finansielle indtægter	0	61
Finansielle omkostninger	<u>-15.082</u>	<u>-39.402</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	267.473	374.893
3 Skat af årets resultat	<u>-54.953</u>	<u>-91.928</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>212.520</u>	<u>282.965</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	101.200
Overført resultat	<u>109.120</u>	<u>181.765</u>
I ALT	<u>212.520</u>	<u>282.965</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	49.898	46.370
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>261.833</u>	<u>61.051</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>311.731</u>	<u>107.421</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>311.731</u>	<u>107.421</u>
Varebeholdninger	<u>2.665.484</u>	<u>2.552.460</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.665.484</u>	<u>2.552.460</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	69.875
Andre tilgodehavender	131.311	125.400
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.917</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>141.228</u>	<u>195.275</u>
Likvide beholdninger	<u>376.486</u>	<u>363.718</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.183.198</u>	<u>3.111.453</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.494.929</u>	<u>3.218.874</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Frie reserver	802.224	802.224
5 Overført resultat	290.885	181.765
Forslag til udbytte	103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	1.246.509	1.135.189
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.336</u>
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.336
6 Anden langfristet gæld	<u>155.508</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	155.508	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld	73.992	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	595.528	678.576
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	261.144	519.401
Anden gæld	1.162.248	884.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.092.912	2.082.349
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.248.420	2.082.349
PASSIVER I ALT	3.494.929	3.218.874

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	9	3
Gager og lønninger	2.981.998	2.740.664
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	59.944	59.824
Øvrige personalemkostninger	0	167.000
	3.041.942	2.967.488
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	51.038	0
Tilgang i året	15.550	51.038
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	66.588	51.038
Akkumulerede afskrivninger primo	4.668	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.022	4.668
Akkumulerede afskrivninger ultimo	16.690	4.668
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	49.898	46.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	73.303	0
Tilgang i året	359.071	73.303
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	432.374	73.303
Akkumulerede afskrivninger primo	12.252	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	158.289	12.252
Akkumulerede afskrivninger ultimo	170.541	12.252
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.833	61.051
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	12.022	4.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	158.289	12.252
Afskrivninger i alt	170.311	16.920

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	70.334	90.592
Regulering af skatter for tidligere år	-639	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-14.742	1.336
	<u>54.953</u>	<u>91.928</u>
Note 4 - Frie reserver		
Frie reserver	802.224	802.224
	<u>802.224</u>	<u>802.224</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	181.765	0
Årets resultat	212.520	282.965
	<u>394.285</u>	<u>282.965</u>
Til disposition i alt	394.285	282.965
Foreslået udbytte for året	-103.400	-101.200
	<u>290.885</u>	<u>181.765</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Billån	229.500	0
	<u>229.500</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	229.500	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	-73.992	0
Langfristet gæld	<u>155.508</u>	<u>0</u>