
Skoven 79 ApS

Vestergade 20, 9300 Sæby

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 6/11 - 31/12)

CVR-nr. 37 20 82 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2017

Jan Vinther Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6. november - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. november 2015 - 31. december 2016 for Skoven 79 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 27. juni 2017

Direktion

Jan Vinther Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skoven 79 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skoven 79 ApS for regnskabsåret 6. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

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

Herning, den 27. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skoven 79 ApS
Vestergade 20
9300 Sæby

CVR-nr.: 37 20 82 64
Regnskabsperiode: 6. november - 31. december
Stiftet: 6. november 2015
Hjemstedskommune: Frederikshavn

Direktion

Jan Vinther Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 6. november - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 51.860 |
| Personaleomkostninger | 2 | -438.998 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -33.447 |
| Resultat før finansielle poster | | -420.585 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -30.832 |
| Resultat før skat | | -451.417 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -451.417 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--|-----------------|
| Overført resultat | | -451.417 |
| | | -451.417 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK |
|---|------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 19.293 |
| Indretning af lejede lokaler | | 170.246 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 189.539 |
| Deposita | | 39.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 39.000 |
| Anlægsaktiver | | 228.539 |
| Varebeholdninger | 6 | 337.242 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 32.367 |
| Andre tilgodehavender | | 18.625 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 0 |
| Tilgodehavender | | 50.992 |
| Likvide beholdninger | | 6.866 |
| Omsætningsaktiver | | 395.100 |
| Aktiver | | 623.639 |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 48.583 |
| Egenkapital | 7 | <u>98.583</u> |
| | | |
| Kreditinstitutter | | 82.242 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 65.902 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 201.687 |
| Anden gæld | | 175.225 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>525.056</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>525.056</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>623.639</u> |
| | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive detailhandel i form af optiker samt dermed beslægtet virksomhed.

| | 2015/16 |
|---|----------------|
| | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 425.225 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.639 |
| Andre personaleomkostninger | 12.134 |
| | 438.998 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 |

3 Finansielle omkostninger

| | |
|--|---------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 17.687 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.145 |
| | 30.832 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 6. november | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 22.697 | 200.289 |
| Kostpris 31. december | 22.697 | 200.289 |
| Årets afskrivninger | 3.404 | 30.043 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 3.404 | 30.043 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 19.293 | 170.246 |
| Afskrives over | 5 år | 5 år |

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Deposita</u> DKK |
|---|------------------------|
| Kostpris 6. november | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>39.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>39.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>39.000</u> |

6 Varebeholdninger

| | <u>2016</u> DKK |
|-----------------------------|-----------------------|
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>337.242</u> |
| | <u>337.242</u> |

7 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 6. november | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 500.000 | 500.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-451.417</u> | <u>-451.417</u> |
| Egenkapital 31. december | <u>50.000</u> | <u>48.583</u> | <u>98.583</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 |
|---|----------|
| | DKK |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | |
| Materielle anlægsaktiver | -7.000 |
| Låneomkostninger | -2.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | -87.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 96.000 |
| | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | |
| Opgjort skatteaktiv | 96.000 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -96.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

| | |
|---|----------------|
| Inden for 1 år | 40.858 |
| Mellem 1 og 5 år | 132.787 |
| | <u>173.645</u> |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 60 mdr. | 390.000 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jan Vinther Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skoven 79 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med Jan Vinther Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.