

Kant Retail ApS
Jyllandsgade 8, 1. tv.
7100 Vejle
CVR-nr. 37209279

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.02.2018

Dirigent

Navn: Danni Paul Nicolaisen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kant Retail ApS
Jyllandsgade 8, 1. tv.
7100 Vejle

CVR-nr.: 37209279
Hjemsted: Registreret i Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Danni Paul Nicolaisen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Kant Retail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26.02.2018

Direktion

Danni Paul Nicolaisen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kant Retail ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kant Retail ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 26.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktiviteter består i udvikling, design og indretning af butikskoncepter i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.942 t.kr. Selskabets ledelse betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift og vurderer årets udbytte forsvarligt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.954.990	4.052.416
Personaleomkostninger	1	(4.229.416)	(2.835.197)
Af- og nedskrivninger		<u>(160.411)</u>	<u>(63.542)</u>
Driftsresultat		2.565.163	1.153.677
Andre finansielle indtægter		155	80
Andre finansielle omkostninger		<u>(51.566)</u>	<u>(17.501)</u>
Resultat før skat		2.513.752	1.136.256
Skat af årets resultat	2	<u>(571.801)</u>	<u>(268.462)</u>
Årets resultat		<u>1.941.951</u>	<u>867.794</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	115.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.500.000	0
Overført resultat		<u>(58.049)</u>	<u>752.794</u>
		<u>1.941.951</u>	<u>867.794</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		848.461	107.187
Indretning af lejede lokaler		510.439	298.444
Materielle anlægsaktiver	3	1.358.900	405.631
Deposita		390.191	186.900
Finansielle anlægsaktiver		390.191	186.900
Anlægsaktiver		1.749.091	592.531
Råvarer og hjælpematerialer		159.090	325.879
Forudbetalinger for varer		385.977	217.675
Varebeholdninger		545.067	543.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.036.705	336.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.502	6.000
Periodeafgrænsningsposter		286.936	117.179
Tilgodehavender		3.398.143	459.327
Likvide beholdninger		252.200	903.053
Omsætningsaktiver		4.195.410	1.905.934
Aktiver		5.944.501	2.498.465

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		694.745	752.794
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	115.000
Egenkapital		1.244.745	917.794
Udskudt skat		94.000	30.000
Hensatte forpligtelser		94.000	30.000
Bankgæld		536.626	58.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.127.351	725.374
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.587	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.268	13.689
Skyldige sambeskatningsbidrag		507.801	238.462
Anden gæld		1.188.123	514.287
Kortfristede gældsforpligtelser		4.605.756	1.550.671
Gældsforpligtelser		4.605.756	1.550.671
Passiver		5.944.501	2.498.465
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	752.794	0	115.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(115.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	0
Årets resultat	0	(58.049)	1.500.000	500.000
Egenkapital ultimo	50.000	694.745	0	500.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				917.794
Udbetalt ordinært udbytte				(115.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(1.500.000)
Årets resultat				1.941.951
Egenkapital ultimo				1.244.745

Noter

	2017	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.736.035	2.582.455
Pensioner	391.960	152.420
Andre omkostninger til social sikring	28.729	18.562
Andre personaleomkostninger	72.692	81.760
	4.229.416	2.835.197
Antal ansatte pr. balancedagen	6	4
	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	507.801	238.462
Ændring af udskudt skat	64.000	30.000
	571.801	268.462
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	138.993	330.180
Tilgange	824.173	289.507
Kostpris ultimo	963.166	619.687
Af- og nedskrivninger primo	(31.806)	(31.736)
Årets afskrivninger	(82.899)	(77.512)
Af- og nedskrivninger ultimo	(114.705)	(109.248)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	848.461	510.439
	2017	2015/16
	kr.	kr.
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	1.512.000	637.000

Noter

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler. Selskabet er forpligtet i henhold til de enkelte kontrakters opsigelsesvilkår som for lejeaftaler udgør 3-32 måneder, og for leasingaftaler som udgør 13-45 måneder. Forpligtelsen fordeler sig med 1.391 t.kr. i lejeforpligtelse og 121 t.kr. i leasingforpligtelse.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 4XN ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med stiftelsen d. 01.11.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på nom. 1.500 t.kr. Pantet omfatter varelager, driftsmidler, fordringer fra salg mv.

Til sikkerhed for bankgæld er der udtaget ejendomsforbehold i selskabets driftsmidler for nom 345 t.kr. Bankgælden udgør pr. 31.12.2017 453 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet, First Development ApS's mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Bankgælden udgør pr. 31.12.2017 1.456 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme praksis som tidligere år, med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med 4XN ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.