

bruHn Tistrup ApS
Sønderkærvej 9
6862 Tistrup
CVR-nr. 37272000

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.10.2016

Dirigent

Navn: Helle Spicker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.07.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

bruHn Tistrup ApS
Sønderkærvej 9
6862 Tistrup

CVR-nr.: 37272000

Stiftet: 02.12.2015

Hjemsted: Tistrup

Regnskabsår: 02.12.2015 - 31.07.2016

Direktion

Helle Spicker

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.12.2015 - 31.07.2016 for bruHn Tistrup 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. 31.07.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.12.2015 - 31.07.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 02.12.2015 - 31.07.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 23.09.2016

Direktion

Helle Spicker

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i bruHn Tistrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for bruHn Tistrup ApS for regnskabsåret 02.12.2015 - 31.07.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 23.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med herre- og dametøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for selskabets første regnskabsår blev et overskud på 173 t. kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme følgende principper:

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>Åbning kr.</u>
Bruttofortjeneste		621.185	0
Personaleomkostninger	1	(375.725)	0
Af- og nedskrivninger	2	(4.535)	0
Driftsresultat		240.925	0
Andre finansielle omkostninger	3	(12.060)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		228.865	0
Skat af ordinært resultat	4	(55.803)	0
Årets resultat		173.062	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		173.062	0
		173.062	0

Balance pr. 31.07.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>Åbning kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		49.889	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>49.889</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>49.889</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		737.830	0
Varebeholdninger		<u>737.830</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter		12.086	0
Tilgodehavender		<u>12.086</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>104.748</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>854.664</u>	<u>50.000</u>
Aktiver		<u><u>904.553</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

Balance pr. 31.07.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>Åbning kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		173.062	0
Egenkapital		<u>223.062</u>	<u>50.000</u>
Udskudt skat		1.397	0
Hensatte forpligtelser		<u>1.397</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		459.000	0
Skyldig selskabsskat		54.406	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>513.406</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.623	0
Anden gæld	6	153.065	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>166.688</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		<u>680.094</u>	<u>0</u>
Passiver		<u>904.553</u>	<u>50.000</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	173.062	173.062
Egenkapital ultimo	50.000	173.062	223.062

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Åbning</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	350.917	0
Pensioner	17.315	0
Andre omkostninger til social sikring	4.671	0
Andre personaleomkostninger	2.822	0
	<u>375.725</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Åbning</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.535	0
	<u>4.535</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Åbning</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.000	0
Renteomkostninger i øvrigt	60	0
Øvrige finansielle omkostninger	3.000	0
	<u>12.060</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Åbning</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	54.406	0
Ændring af udskudt skat	1.397	0
	<u>55.803</u>	<u>0</u>
		<u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		54.424
Kostpris ultimo		<u>54.424</u>
Årets afskrivninger		(4.535)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(4.535)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>49.889</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Åbning</u> <u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	118.751	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	34.314	0
	<u>153.065</u>	<u>0</u>

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt på lejemålet Storegade 19, Tistrup, hvor den årlige husleje beløber sig til 60.000 kr. Lejemålet er uopsigeligt i 3 år fra 1/3 2016.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Spicker Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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 administrationsselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen