



Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS

Algade 42, 4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 37 52 40 93

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2017

Søren Amstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 1. februar 2017

Direktion

Søren Amstrup Stefansen

Peter Friis Jørgensen

Bestyrelse

Søren Amstrup Stefansen

Peter Friis Jørgensen

Annette Amstrup Stefansen

Nishanti Licht Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS Algade 42 4500 Nykøbing Sj. CVR-nr.: 37 52 40 93 Stiftet: 2. februar 2016 Hjemsted: Nykøbing Sj. Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Søren Amstrup Stefansen Peter Friis Jørgensen Annette Amstrup Stefansen Nishanti Licht Jørgensen
Direktion	Søren Amstrup Stefansen Peter Friis Jørgensen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Amstrup Finans ApS

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	1.027.741
Personaleomkostninger	-810.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.000
Driftsresultat	207.537
Andre finansielle indtægter	2.464
Øvrige finansielle omkostninger	-5.730
Resultat før skat	204.271
2 Skat af årets resultat	-33.924
Årets resultat	170.347
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	170.000
Overføres til overført resultat	347
Disponeret i alt	170.347

Balance 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	40.000
Anlægsaktiver i alt	40.000
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	928.258
Varebeholdninger i alt	928.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.180
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.068
Tilgodehavender i alt	52.248
Likvide beholdninger	444.504
Omsætningsaktiver i alt	1.425.010
Aktiver i alt	1.465.010

Balance 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	100.000
5 Overført resultat	203.941
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	170.000
Egenkapital i alt	473.941
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	550
Hensatte forpligtelser i alt	550
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	622.708
Selskabsskat	44.374
Anden gæld	323.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	990.519
Gældsforpligtelser i alt	990.519
Passiver i alt	1.465.010

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i detailhandel inden for herretøj. Selskabet er pr. 1/10 2015 udspaltet fra Sillehoved A/S. Da det er selskabets 1. regnskabsår er der ikke sammenligningstal.

	2015/16 kr.
	<hr/>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	44.374
Årets regulering af udskudt skat	-10.450
	<hr/> 33.924 <hr/>

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<hr/>
Kostpris 1. oktober 2015	50.000
	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	50.000
	<hr/>
Årets afskrivninger	10.000
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	10.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	40.000
	<hr/>

4. Virksomhedskapital

Anpartskapital i forbindelse med spaltning 1. oktober 2015	51.000
Kontant kapitaludvidelse	49.000
	<hr/> 100.000 <hr/>

5. Overført resultat

Overført resultat i forbindelse med spaltning 1. oktober 2015	203.594
Årets overførte overskud eller underskud	347
	<hr/> 203.941 <hr/>

Noter

30/9 2016
kr.

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	170.000
	<u>170.000</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet betalingsgaranti 350.000 kr. overfor PWT A/S (Tøjeksperten).

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Amstrup Finans ApS, CVR-nr. 25130960 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet handler med varer og arbejdskraft med søsterselskab Sillehoved ApS. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet betaler husleje til moderselskab, Amstrup Finans ApS. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Amstrup Finans ApS

PFJ 2016 Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabet er pr. 1/1 2016 udspaltet fra Sillehoved ApS.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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