



Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS

Algade 42, 4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 37 52 40 93

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 26. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. februar 2018

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>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.081.230	1.028
2 Personaleomkostninger	-699.681	-810
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.000	-10
Driftsresultat	371.549	208
Andre finansielle indtægter	3.455	2
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.339	-6
Resultat før skat	357.665	204
Skat af årets resultat	-79.050	-34
Ordinært resultat efter skat	278.615	170
Årets resultat	278.615	170
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	278.000	170
Overføres til overført resultat	615	0
Disponeret i alt	278.615	170

Balance 30. september

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	40
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>40</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>40</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.024.710	928
Varebeholdninger i alt	<u>1.024.710</u>	<u>928</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.759	13
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.288	39
Tilgodehavender i alt	<u>126.047</u>	<u>52</u>
Likvide beholdninger	607.054	445
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.757.811</u>	<u>1.425</u>
Aktiver i alt	<u>1.787.811</u>	<u>1.465</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	100.000	100
6 Overført resultat	204.556	204
Foreslået udbytte for regnskabsåret	278.000	170
Egenkapital i alt	582.556	474
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	400	1
Hensatte forpligtelser i alt	400	1
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.253	623
Gæld til tilknyttede virksomheder	221.174	0
Selskabsskat	79.200	44
Anden gæld	271.228	323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.204.855	990
Gældsforpligtelser i alt	1.204.855	990
Passiver i alt	1.787.811	1.465

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i detailhandel inden for herretøj.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	653.672	754
Pensioner	37.444	43
Andre omkostninger til social sikring	5.784	10
Personaleomkostninger i øvrigt	2.781	3
	<u>699.681</u>	<u>810</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.800	0
Andre finansielle omkostninger	10.539	6
	<u>17.339</u>	<u>6</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2016	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-10.000	0
Årets afskrivninger	<u>-10.000</u>	<u>-10</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-20.000</u>	<u>-10</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>30.000</u>	<u>40</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2016	100.000	51
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>49</u>
	<u>100.000</u>	<u>100</u>

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	203.941	204
Årets overførte overskud eller underskud	<u>615</u>	<u>0</u>
	<u>204.556</u>	<u>204</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 og Moderselskab. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøjeksperten Nykøbing Sj. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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. Af skrivningsperioden 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:

	Brugstid
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.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samme skatningskredsen.

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.