

Vejen
Erhvervsbeklædning ApS
Nørregade 21, st.
6600 Vejle
CVR-nr. 38972480

**Årsrapport 29.09.2017 -
31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2019

Dirigent

Navn: Brian Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vejen Erhvervsbeklædning ApS
Nørregade 21, st.
6600 Vejle

CVR-nr.: 38972480

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 29.09.2017 - 31.12.2018

Direktion

Brian Pedersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 for Vejen Erhvervsbeklædning 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 27.05.2019

Direktion

Brian Pedersen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Vejen Erhvervsbeklædning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejen Erhvervsbeklædning ApS for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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.

Kolding, den 27.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel af tekstil og tøj samt tryk og broderi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 22 t.kr. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.723.853
Personaleomkostninger	1	(1.541.122)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(49.314)</u>
Driftsresultat		133.417
Andre finansielle omkostninger		<u>(97.190)</u>
Resultat før skat		36.227
Skat af årets resultat	3	<u>(13.826)</u>
Årets resultat		<u>22.401</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>22.401</u>
		<u>22.401</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.440
Indretning af lejede lokaler		78.306
Materielle anlægsaktiver	4	<u>203.746</u>
 Anlægsaktiver		 <u>203.746</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>936.788</u>
Varebeholdninger		<u>936.788</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 471.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000
Andre tilgodehavender		65.735
Periodeafgrænsningsposter		29.092
Tilgodehavender		<u>571.769</u>
 Likvide beholdninger		 <u>49.232</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.557.789</u>
 Aktiver		 <u>1.761.535</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>22.401</u>
Egenkapital		<u>72.401</u>
Udskudt skat		<u>7.103</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.103</u>
Bankgæld		110.934
Finansielle leasingforpligtelser		40.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>233.135</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>384.370</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	86.055
Bankgæld		112.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		770.891
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		43.638
Skyldige sambeskatningsbidrag		6.723
Anden gæld		<u>278.294</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.297.661</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.682.031</u>
Passiver		<u>1.761.535</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	22.401	22.401
Egenkapital ultimo	50.000	22.401	72.401

Noter

	2017/18
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.409.900
Pensioner	83.289
Andre omkostninger til social sikring	23.352
Andre personaleomkostninger	24.581
	1.541.122
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4
	2017/18
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.314
	49.314
	2017/18
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	6.723
Ændring af udskudt skat	7.103
	13.826

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	187.551	78.306
Afgange	(12.797)	0
Kostpris ultimo	174.754	78.306
Årets afskrivninger	(49.314)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(49.314)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.440	78.306
Ikke-ejede aktiver	92.000	-
	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	54.691	110.934
Finansielle leasingforpligtelser	31.364	40.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	233.135
	86.055	384.370
		2017/18 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		585.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vejeneb Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret virksomhedspant på 500.000 kr. med sikkerhed i driftsmidler, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver pr. 31.12.2018 udgør 505.382 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har banken stillet bankgaranti på 300.000 kr. Selskabet står regres herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår og årsregnskabet indeholder derfor ikke sammenligningstal. Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 sit danske moderselskab. 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 og inventar 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 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.