

Sophies Tøjhus ApS
Rosengade 23
8000 Aarhus C

CVR-nummer 49158815

Årsrapport
1. august 2018 - 31. juli 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. oktober 2019



Charlotte Gerike
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Sophies Tøjhus ApS
Rosensgade 23
8000 Aarhus C

Hjemstedskommune: Aarhus
CVR-nummer: 49158815
Regnskabsperiode: 1. august 2018 - 31. juli 2019

Bestyrelse

Charlotte Gerike -formand-
Mette Sophie Pedersen
Nikolaj Frederik Pedersen
Birthe Pedersen

Direktion

Birthe Pedersen

Pengeinstitut

Danske Bank
Erhvervscenter Aarhus
Kannikegade 4-6
8000 Aarhus C

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2018 - 31. juli 2019 for Sophies Tøjhus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, 26. september 2019

Direktionen:



Birthe Pedersen

Bestyrelsen:



Charlotte Gerike

Formand



Mette Sophie Pedersen



Nikolaj Frederik Pedersen



Birthe Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Sophies Tøjhus ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Sophies Tøjhus ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 skal udtrykke 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. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, 26. september 2019

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Line Bundgaard

Partner, statsautoriseret revisor

mne41285

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af dametøjbutik samt udlejning af boligejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og negative resultat anses ikke for tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. august - 31. juli | | |
| | Bruttofortjeneste | 1.099.116 | 1.659 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.040.581 | -1.795 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -134.317 | -139 |
| | Andre driftsindtægter | 323.399 | 408 |
| | Resultat før finansielle poster | -752.383 | 133 |
| | Finansielle indtægter | 540 | 79 |
| | Finansielle omkostninger | -222.749 | -238 |
| | Resultat før skat | -974.593 | -26 |
| 2 | Skat af årets resultat | 202.581 | -3 |
| | Årets resultat | -772.012 | -29 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 0 | 150 |
| | Overført resultat | -772.012 | -179 |
| | Resultatdisponering i alt | -772.012 | -29 |

| Note | Balance | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 31. juli | | |
| | Grunde og bygninger | 7.313.322 | 7.560 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 221.688 | 237 |
| | Materielle anlægsaktiver | 7.535.010 | 7.797 |
| | Deposita | 20.071 | 20 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 20.071 | 20 |
| | Anlægsaktiver i alt | 7.555.081 | 7.817 |
| | Varebeholdning | 1.395.951 | 1.806 |
| | Varebeholdninger | 1.395.951 | 1.806 |
| | Tilgodehavende skat | 4.064 | 1 |
| | Andre tilgodehavender | 43.019 | 55 |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9.194 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 41.827 | 30 |
| | Tilgodehavender | 98.104 | 86 |
| | Likvide beholdninger | 114.655 | 554 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.608.711 | 2.446 |
| | Aktiver i alt | 9.163.792 | 10.263 |

| Note | Balance | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 31. juli | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for opskrivninger | 2.473.073 | 2.499 |
| | Overført resultat | 445.514 | 1.192 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 150 |
| | Egenkapital i alt | 3.043.587 | 3.966 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 277.838 | 480 |
| | Hensatte forpligtelser | 277.838 | 480 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 4.635.302 | 4.710 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 35.610 | 55 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 4.670.912 | 4.764 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 76.317 | 67 |
| | Kreditinstitutter | 127.687 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 33.002 | 24 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 406.742 | 344 |
| | Anden gæld | 527.707 | 618 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.171.455 | 1.052 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 6.120.205 | 6.297 |
| | Passiver i alt | 9.163.792 | 10.263 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Note | Egenkapitalopgørelse | 2018/19 DKK | 2017/18 1.000 DKK |
|--|--|------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse 1. august - 31. juli | | | |
| | Virksomhedskapital, primo | 125.000 | 125 |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Opskrivningshenlæggelser, primo | 2.498.661 | 2.733 |
| | Årets henlæggelse til reserve | -25.588 | -235 |
| | Reserve for opskrivninger | 2.473.073 | 2.499 |
| | Overført resultat, primo | 1.191.938 | 1.136 |
| | Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering) | 25.588 | 235 |
| | Årets overførte resultat | -772.012 | -179 |
| | Overført resultat | 445.514 | 1.192 |
| | Foreslået udbytte, primo | 150.000 | 52 |
| | Udbetaling af udbytte | -150.000 | -52 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 150 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 150 |
| | Egenkapital i alt | 3.043.587 | 3.966 |

| Noter | 2018/19 | 2017/18 | |
|----------|--|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 1.722.295 | 1.547 |
| | Pensioner | 131.090 | 133 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 44.552 | 37 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 142.645 | 77 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.040.581 | 1.795 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 4 | 4 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 0 | 2 |
| | Regulering af udskudt skat | -202.581 | 1 |
| | Skat af årets resultat i alt | -202.581 | 3 |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9.194 | 0 |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt | 9.194 | 0 |
| | Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,05% hvilket ultimo året svarer til 10,05%. | | |
| | Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet. | | |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 4.305.105 | 4.404 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| | Selskabet har en lejeforpligtelse på tkr. 111 grundet en uopsigelsesperiode på 3 måneder på lejemålet Rosensgade 23, 8000 Aarhus C. | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 4.764, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2019 udgør TDKK 7.313. | | |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2018 udgør TDKK 7.313. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 500 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 25% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0% |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalsreserver

Reserve for værdiregulering af grunde og bygninger omfatter værdiregulering fra kostpris til markedsværdi.

Ovenstående reserver opføres efter fradrag af eventuel selskabsskat og udskudt skat vedrørende værdireguleringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.