

Sophies Tøjhus ApS

Rosengade 23

8000 Aarhus C

CVR-nummer 49158815

Årsrapport

1. august 2015 - 31. juli 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. november 2016



BIRGIT BROGAARD

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Sophies Tøjhus ApS
Rosensgade 23
8000 Aarhus C

Hjemstedskommune:	Aarhus
CVR-nummer:	49158815
Regnskabsperiode:	1. august 2015 - 31. juli 2016

Bestyrelse

Birgit Brogaard (formand)
Birthe Pedersen
Mette Sophie Pedersen
Nikolaj Frederik 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 2015 - 31. juli 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, 10. oktober 2016

Direktionen:


Birthe Pedersen

Bestyrelsen:


Birgit Brøgaard (formand)


Birthe Pedersen


Mette Sophie Pedersen


Nikolaj Frederik 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 2015 - 31. juli 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, 10. oktober 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Morten Olsen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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 tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. august - 31. juli		
	Bruttofortjeneste	1.780.258	1.923
1	Personaleomkostninger	-1.643.774	-1.698
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-141.400	-125
	Andre driftsomkostninger	342.276	327
	Resultat før finansielle poster	337.360	426
	Finansielle indtægter	4.912	68
	Finansielle omkostninger	-257.813	-315
	Resultat før skat	84.459	179
2	Skat af årets resultat	599	-70
	Årets resultat	85.058	110
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Overført resultat	34.458	60
	Resultatdisponering i alt	85.058	110

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. juli		
	Grunde og bygninger	7.127.191	7.236
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.494	271
	Materielle anlægsaktiver	7.388.685	7.507
	Deposita	19.821	20
	Finansielle anlægsaktiver	19.821	20
	Anlægsaktiver i alt	7.408.506	7.527
	Varebeholdning	1.914.478	2.027
	Varebeholdninger	1.914.478	2.027
	Andre tilgodehavender	89.763	34
	Periodeafgrænsningsposter	75.483	31
	Tilgodehavender	165.246	65
	Andre værdipapirer og kapitalandele	264.000	300
	Værdipapirer og kapitalandele	264.000	300
	Likvide beholdninger	439.534	403
	Omsætningsaktiver i alt	2.783.259	2.796
	Aktiver i alt	10.191.765	10.323

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. juli		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	2.733.207	2.733
	Overført resultat	1.461.810	1.427
	Foreslået udbytte	50.600	50
3	Egenkapital i alt	4.370.617	4.335
	Hensættelser til udskudt skat	540.245	587
	Hensatte forpligtelser	540.245	587
	Gæld til realkreditinstitutter	4.130.366	4.176
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.915	49
	Selskabsskat	46.640	0
	Langfristede gældsforpligtelser	4.225.921	4.225
	Gæld til realkreditinstitutter	46.584	46
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.003	33
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.043	373
	Anden gæld	630.352	723
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.054.982	1.175
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.821.148	5.987
	Passiver i alt	10.191.765	10.323
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15			
	DKK		1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger					
	Løn og gager	1.381.388		1.441		
	Pensioner	123.328		118		
	Andre omkostninger til social sikring	29.316		32		
	Øvrige personaleomkostninger	109.743		108		
	Personaleomkostninger i alt	1.643.774		1.698		
2	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	46.640		0		
	Regulering af udskudt skat	-47.239		70		
	Skat af årets resultat i alt	-599		70		
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Reserver for op- skrivninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	125	0	1.427	50	1.602
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
	Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	2.733	0	0	2.733
	Årets resultat	0	0	34	51	85
	Egenkapital ultimo	125	2.733	1.462	51	4.371

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive dametøjbutik, samt udlejning af boligejendom.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse på tkr. 117 grundet en uopsigelsesperiode på 3 måneder på lejemålet Rosensgade 23, 8000 Aarhus C.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 4.182, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2016 udgør TDKK 7.127.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2016 udgør TDKK 7.127. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 500 deponeret til sikkerhed for bankgæld.