



**Revisionscentret**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30

6270 Tønder

**T** 7472 3636

**F** 7472 2055

**E** toender@revisor.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr 26812372

Niels Winter Textil ApS  
Storegade 27  
6780 Skærbæk

CVR nr. 51 21 82 13

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

(41. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 15/12 2016

Niels Ole Winter (dirigent)

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

Niels Winter Textil ApS  
Storegade 27  
6780 Skærbæk

CVR-nr.: 51218213  
Stiftet: 25. november 1974  
Hjemsted: Skærbæk  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## **Direktion**

Niels Ole Winter

## **Revisor**

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26 81 23 72  
Ribelandevej 30  
6270 Tønder

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Niels Winter Textil ApS, Skærbæk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 24. november 2016

## **Direktionen**



Niels Ole Winter

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Niels Winter Textil ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Winter Textil ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatoppgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **KONKLUSION**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tønder, den 24. november 2016

### **Revisionscentret Tønder/Skærbæk**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive manufakturhandel indenfor dame- og herrebeklædning.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der forventes et nulresultat for det kommende år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.



### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	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 -omkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte for regnskabsåret

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.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat



af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	657.852	830.278
1. Personaleomkostninger	-698.732	-741.617
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-53.617</u>	<u>-49.905</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-94.497	38.756
3. Andre finansielle indtægter	0	635
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.061</u>	<u>-4.849</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-102.558	34.542
5. Skat af årets resultat	<u>22.483</u>	<u>-10.806</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-80.075</u></u>	<u><u>23.737</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	0
Overført resultat	<u>-181.275</u>	<u>23.737</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-80.075</u></u>	<u><u>23.737</u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<b><u>AKTIVER</u></b>		
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>236.065</u>	<u>289.682</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>236.065</u>	<u>289.682</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>236.065</u></u>	<u><u>289.682</u></u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>790.487</u>	<u>750.410</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>790.487</u>	<u>750.410</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.758	4.703
Andre tilgodehavender	70.896	66.318
Periodeafgrænsningsposter	11.984	6.984
Udskudt skatteaktiv	<u>18.281</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>104.919</u>	<u>78.005</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>429.099</u>	<u>540.867</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>1.324.505</u></u>	<u><u>1.369.282</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.560.570</u></u>	<u><u>1.658.964</u></u>



## Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud	890.557	1.071.833
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
<b>7. Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.191.757</u></b>	<b><u>1.271.832</u></b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.202</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.957	275.427
Selskabsskat	0	6.604
Anden gæld	<u>125.856</u>	<u>100.899</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>368.813</u></b>	<b><u>382.930</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>368.813</u></b>	 <b><u>382.930</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.560.570</u></b>	 <b><u>1.658.964</u></b>
 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personaleomkostninger</u></b>		
Løn og gager	575.507	612.808
Pensioner	83.458	85.222
Andre omkostninger til social sikring	28.608	28.810
Andre interne personaleomkostninger	<u>11.159</u>	<u>14.777</u>
	<u><u>698.732</u></u>	<u><u>741.617</u></u>
<b><u>Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver</u></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>53.617</u>	<u>49.905</u>
	<u><u>53.617</u></u>	<u><u>49.905</u></u>
<b><u>Note 3. Andre finansielle indtægter</u></b>		
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>635</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>635</u></u>
<b><u>Note 4. Øvrige finansielle omkostninger</u></b>		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>8.061</u>	<u>4.849</u>
	<u><u>8.061</u></u>	<u><u>4.849</u></u>

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 5. Skat af årets resultat</u></b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>6.604</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	-28.112	9.354
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>9.831</u>	<u>-5.152</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	-18.281	4.202
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-4.202</u>	<u>0</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>-22.483</u>	<u>4.202</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>-22.483</u></u>	<u><u>10.806</u></u>

#### **Note 6. Materielle anlægsaktiver**

##### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	1.876.182	1.605.248
Tilgang i året	0	310.934
Afgang i året	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
<b>Samlet kostpris ultimo</b>	<u>1.876.182</u>	<u>1.876.182</u>
Afskrivninger primo	-1.586.500	-1.536.595
Afskrivning afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	<u>-53.617</u>	<u>-49.905</u>
<b>Samlede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.640.117</u>	<u>-1.586.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><u>236.065</u></u>	<u><u>289.682</u></u>

## **Note 7. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Praksis ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	200.000				200.000
Forslag til udbytte	0		0	101.200	101.200
Overført overskud	<u>1.071.833</u>			<u>-181.275</u>	<u>890.557</u>
	<u>1.271.833</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-80.075</u>	<u>1.191.757</u>

## **Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgaranti kr. 60.000 overfor Indkøbskæden Dress-Partner.

### Pant i aktiver

Selskabets aktiver er ikke stillet til sikkerhed for egen eller 3. mands gældsforpligtelser.