

Tøttrup Koncern A/S

Stenildhøjddalen 21

9600 Aars

CVR-nr. 66 05 52 13

Årsrapport 2015

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/5 2016

Brian Tøttrup
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tøttrup Koncern A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 7. april 2016

Direktion

Brian Tøttrup

Bestyrelse

Henriette Skovhus Tøttrup
formand

Knud Erik Tøttrup

Brian Tøttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tøttrup Koncern A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tøttrup Koncern A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**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.

Aarhus, den 7. april 2016

RSM Plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Tøttrup Koncern A/S
Stenildhøjddalen 21
9600 Aars

Telefon: 98 17 06 25
CVR-nr.: 66 05 52 13
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vesthimmerland

Bestyrelse

Henriette Skovhus Tøttrup, formand
Knud Erik Tøttrup
Brian Tøttrup

Direktion

Brian Tøttrup

Revisor

RSM Plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med fodtøj.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 637.752, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.925.099.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tøttrup Koncern A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	43 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.358.386	3.398.865
Personaleomkostninger	1	<u>-2.376.614</u>	<u>-2.105.060</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		981.772	1.293.805
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-87.280</u>	<u>-112.158</u>
Resultat før finansielle poster		894.492	1.181.647
Finansielle indtægter	2	200.474	203.718
Finansielle omkostninger	3	<u>-263.170</u>	<u>-282.413</u>
Resultat før skat		831.796	1.102.952
Skat af årets resultat	4	<u>-194.044</u>	<u>-265.066</u>
Årets resultat		<u>637.752</u>	<u>837.886</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		600.000	500.000
Overført resultat		<u>37.752</u>	<u>337.886</u>
		<u>637.752</u>	<u>837.886</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.458	98.740
Indretning af lejede lokaler		<u>226.859</u>	<u>279.613</u>
		<u>241.317</u>	<u>378.353</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		5.486.287	5.065.002
Andre tilgodehavender		494.244	400.657
Deposita		<u>3.174</u>	<u>0</u>
		<u>5.983.705</u>	<u>5.465.659</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.225.022</u>	<u>5.844.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.891.819</u>	<u>1.955.520</u>
		<u>1.891.819</u>	<u>1.955.520</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.672	36.975
Andre tilgodehavender		148.870	244.816
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.214</u>	<u>12.248</u>
		<u>167.756</u>	<u>294.039</u>
Likvide beholdninger		<u>18.288</u>	<u>36.714</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.077.863</u>	<u>2.286.273</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.302.885</u></u>	<u><u>8.130.285</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.825.099	1.787.347
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	500.000
Egenkapital i alt		2.925.099	2.787.347
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		128.549	94.094
Hensatte forpligtelser i alt		128.549	94.094
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Andre kreditinstitutter		297.600	539.612
		297.600	539.612
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		255.160	370.000
Kreditinstitutter		1.047.693	1.086.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		797.689	1.104.159
Anden gæld		2.851.095	2.148.116
		4.951.637	4.709.232
Gældsforpligtelser i alt		5.249.237	5.248.844
PASSIVER I ALT		8.302.885	8.130.285
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.177.303	1.921.126
Pensioner	79.747	57.667
Andre omkostninger til social sikring	59.531	54.857
Andre personaleomkostninger	60.033	71.410
	<u>2.376.614</u>	<u>2.105.060</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	200.474	203.718
	<u>200.474</u>	<u>203.718</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	263.170	282.413
	<u>263.170</u>	<u>282.413</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	159.589	238.973
Årets udskudte skat	34.455	26.093
	<u>194.044</u>	<u>265.066</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.395.150	493.735	1.888.885
Afgang i årets løb	<u>-124.390</u>	<u>0</u>	<u>-124.390</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.270.760</u>	<u>493.735</u>	<u>1.764.495</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.296.410	214.122	1.510.532
Årets afskrivninger	34.526	52.754	87.280
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-74.634</u>	<u>0</u>	<u>-74.634</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.256.302</u>	<u>266.876</u>	<u>1.523.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>14.458</u>	<u>226.859</u>	<u>241.317</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.787.347	500.000	2.787.347
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>37.752</u>	<u>600.000</u>	<u>637.752</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>1.825.099</u>	<u>600.000</u>	<u>2.925.099</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	909.612	552.760	255.160	0
	909.612	552.760	255.160	0

8 Eventualposter mv.

Huslejeforpligtelse vedrørende lejekontrakter andrager t.kr. 598 for uopsigelighedsperioden.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet HBCCA Holding ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for et lån på t.kr. 400 i det nærtstående selskab Tøttrup Viborg ApS.

Leasingforpligtelse vedrørende bil andrager t.kr. 212.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld, t.kr. 376, samt varekreditter, har selskabet givet virksomhedspant på i alt t.kr. 1.980.

Heraf er virksomhedspant t.kr. 1.500 endvidere stillet til sikkerhed for varekreditter og lån hos de nærtstående selskaber Tøttrup Sko ApS og Tøttrup Viborg ApS.

Virksomhedspant omfatter tilgodehavender, varebeholdning samt indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for husleje er der overfor udlejer udstedt betalingsgaranti via Jutlander Bank A/S på t.kr. 433.