

Vagn Waldejer Herretøj ApS

Over Bølgen 5 E
2670 Greve
CVR-nr. 73540518

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.03.2018

Dirigent

Navn: Jesper Bach

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vagn Waldejer Herretøj ApS
Over Bølgen 5 E
2670 Greve

CVR-nr.: 73540518
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jesper Waldejer
Mette Waldejer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vagn Waldejer Herretøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26.02.2018

Direktion

Jesper Waldejer

Mette Waldejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vagn Waldejer Herretøj ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vagn Waldejer Herretøj ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af førende modebrands til herrer i alle aldre, fra selskabets forretning i Waves.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 644 t.kr. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 15.475 t.kr. og en egenkapital på 13.495 t.kr. Ledelsen anser resultatet for acceptabelt.

Ledelsen forventer ligeledes et overskud i 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.699.143 | 3.315 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.846.883) | (2.824) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(105.684)</u> | <u>(80)</u> |
| Driftsresultat | | (253.424) | 411 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 1.137.390 | 516 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(60.078)</u> | <u>(133)</u> |
| Resultat før skat | | 823.888 | 794 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(179.400)</u> | <u>(180)</u> |
| Årets resultat | | <u>644.488</u> | <u>614</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>144.488</u> | <u>614</u> |
| | | <u>644.488</u> | <u>614</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 50.344 | 115 |
| Indretning af lejede lokaler | | 235.688 | 23 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 286.032 | 138 |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 9.161.981 | 8.329 |
| Deposita | | 66.620 | 67 |
| Udskudt skat | | 3.447 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 9.232.048 | 8.396 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 9.518.080 | 8.534 |
| | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.337.921 | 2.279 |
| Varebeholdninger | | 2.337.921 | 2.279 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 567.453 | 646 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 165 |
| Andre tilgodehavender | | 61.500 | 67 |
| Tilgodehavender | | 628.953 | 878 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 2.990.164 | 3.348 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 5.957.038 | 6.505 |
| | | | |
| Aktiver | | 15.475.118 | 15.039 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 160.000 | 160 |
| Overført overskud eller underskud | | 12.834.726 | 12.690 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>500.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>13.494.726</u> | <u>12.850</u> |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 199.331 | 148 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 288.264 | 276 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 467.977 | 532 |
| Skyldig selskabsskat | | 138.841 | 114 |
| Anden gæld | | <u>885.979</u> | <u>1.117</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.980.392</u> | <u>2.187</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.980.392</u> | <u>2.187</u> |
| Passiver | | <u>15.475.118</u> | <u>15.039</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 160.000 | 12.690.238 | 0 | 12.850.238 |
| Årets resultat | 0 | 144.488 | 500.000 | 644.488 |
| Egenkapital ultimo | 160.000 | 12.834.726 | 500.000 | 13.494.726 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.161.921 | 2.117 |
| Pensioner | 604.596 | 617 |
| Andre omkostninger til social sikring | 80.366 | 90 |
| | 2.846.883 | 2.824 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 12 | 14 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 105.684 | 80 |
| | 105.684 | 80 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 298 | 6 |
| Renteindtægter i øvrigt | 58.011 | 58 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.079.081 | 452 |
| | 1.137.390 | 516 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 14.769 | 10 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 2 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 45.309 | 121 |
| | 60.078 | 133 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 185.090 | 180 |
| Ændring af udskudt skat | (5.513) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (177) | 0 |
| | 179.400 | 180 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 515.634 | 828.471 |
| Tilgange | <u>0</u> | <u>253.145</u> |
| Kostpris ultimo | <u>515.634</u> | <u>1.081.616</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (400.635) | (804.899) |
| Årets afskrivninger | <u>(64.655)</u> | <u>(41.029)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(465.290)</u> | <u>(845.928)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>50.344</u> | <u>235.688</u> |

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler pr. 31/12-2017 med en restløbetid på 6 mdr. Forpligtelsen i denne periode udgør ca. 973 t.kr.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med V. W. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5 % af virksomhedskapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

V. W. Holding ApS, Over Bølgen 5E, 2670 Greve, CVR-nr. 32 06 96 65

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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.

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 | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.