

Butik 5 af 15/7 2010 ApS

c/o Lyngby Storcenter 1, st., dør 79
Klampenborgvej 232, st.
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 33 06 55 23

Årsrapport for 2015/16

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/9 2016



Dirigent
Mette Freyberg Jensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Butik 5 af 15/7 2010 ApS.

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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 30. september 2016

Direktion:



Mette Freyberg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Butik 5 af 15/7 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 5. januar 2016, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. marts 2015. Da primovarelageret indvirker på opgørelsen af årets vareforbrug og dermed årets resultat, har det ikke været muligt for os at fastslå, om rettelser er nødvendige til resultatopgørelsens poster for vareforbrug og årets resultat.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i balancen indregnet med t.kr. 1.543. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t.kr. 1.543 til t.kr. 0, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat med t.kr. 1.543, egenkapital med t.kr. 1.543 og skat med t.kr. 0.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 7 fremgår det, at selskabets drift fortsat er underskudsgivende samt at igangsat salg af selskabets aktiviteter og forhandlinger med selskabets bankforbindelse ikke er afsluttet.

Selskabets fortsatte underskud på den løbende drift øger finansieringskravet betydeligt. Dette giver betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Vi mener derfor ikke, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 30. september 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Butik 5 af 15/7 2010 ApS
c/o Lyngby Storcenter 1, st.
Klampenborgvej 232, st.
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 33 06 55 23
Stiftet: 15. juli 2010
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Direktion

Mette Freyberg Jensen

Revision



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med kvindebeklædning samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 1.300. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets negative resultat i 2015/16 har medført en stram likviditet. Selskabets drift efter balancedagen er fortsat underskudsgivende, hvorfor ledelsen har iværksat omkostningsbesparelser i 2016/17. Sammenholdt med igangsat salg af selskabets aktiviteter samt forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse ved igangværende forhandlinger med banken, er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse samt aktivitetssalg er ikke afsluttet og der er således betydelige usikkerheder forbundet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Butik 5 af 15/7 2010 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

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, 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. 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

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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 poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

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

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 omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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 baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,50 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	197.511	1.689
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-1.337.213
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-62.228
	-1.201.930	-135
	DRIFTSRESULTAT	
2	Finansielle indtægter	63.480
3	Finansielle omkostninger	-135.509
	-1.273.959	-193
	RESULTAT FØR SKAT	
4	Skat af årets resultat	-25.760
	-1.299.719	-152
	ÅRETS RESULTAT	
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-1.299.719
	-1.299.719	-152
	DISPONERET I ALT	

Balance

pr. 31. marts 2016

AKTIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Indretning af lejede lokaler	0	50
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.001	9
5	Materielle anlægsaktiver	11.001	59
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.631	8
	Deposita	490.009	478
	Finansielle anlægsaktiver	498.640	486
	ANLÆGSAKTIVER	509.641	545
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.309.275	1.235
	Varebeholdninger	1.309.275	1.235
	Tilgodehavender fra salg	104.372	159
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.542.661	1.995
	Periodeafgrænsningsposter	239.788	286
	Udskudt skatteaktiv	0	42
	Tilgodehavender	1.886.821	2.482
	Likvide beholdninger	2.000	3
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.198.096	3.720
	AKTIVER	3.707.737	4.265

Balance

pr. 31. marts 2016

PASSIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	-756.745	543
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	-556.745	743
	Gæld til pengeinstitutter	550.391	392
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.444.429	2.502
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	344
	Anden gæld	269.662	284
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.264.482	3.522
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.264.482	3.522
	PASSIVER	3.707.737	4.265
7	Going concern/finansiering		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og vederlag	1.300.031	1.638
Andre omkostninger til social sikring	37.182	43
	1.337.213	1.681
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	62.621	0
Andre finansielle indtægter	859	0
	63.480	0
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.509	58
	135.509	58
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	25.760	-41
	25.760	-41

Noter

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2015	600.000	113.745
Tilgang	0	13.751
Afgang	0	0
Kostpris 31. marts 2016	600.000	127.496
Afskrivninger 1. april 2015	550.000	104.267
Årets afskrivninger	50.000	12.228
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. marts 2016	600.000	116.495
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2016	0	11.001

2016
kr.

6 Egenkapital

	1/4 2015	Udbetalt årets resultat-udbytte	Forslag til årets resultat-fordeling	31/3 2016
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	542.974	0	-1.299.719	-756.745
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	742.974	0	-1.299.719	-556.745

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. à nom. 1.000 kr.	125.000
	125.000

7 Going concern/finansiering

Selskabets negative resultat i 2015/16 har medført en stram likviditet. Selskabets drift efter balancedagen er fortsat underskudsgivende, hvorfor ledelsen har iværksat omkostningsbesparelser i 2016/17. Sammenholdt med igangsat salg af selskabets aktiviteter samt forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse ved igangværende forhandlinger med banken, er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse samt aktivitetssalg er ikke afsluttet og der er således betydelige usikkerheder forbundet hermed.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 306 pr. 31. marts 2016 (t.kr. 0 pr. 31. marts 2015)

Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 697 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 6 måneder.

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. marts 2016 t.kr. 2.242.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 550, er der givet virksomhedspant (løsereejerpantebrev) i selskabets materielle anlægsaktiver, tilgodehavende fra salg, varebeholdninger og goodwill m.v. for t.kr. 500.