

SoHo Nyk. M. IVS

CVR-nr. 35 68 04 54

Årsrapport for regnskabsåret 07.03.14 - 31.12.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.06.15

Jan Kvist Knudsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

SoHo Nyk. M. IVS
Algade 18
7900 Nykøbing M
Hjemsted: Nykøbing M
CVR-nr.: 35 68 04 54

Direktion

Jan Kvist Knudsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Modervirksomhed

Jan Kvist Knudsen Holding IVS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 07.03.14 - 31.12.14 for SoHo Nyk. M. IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 29. maj 2015

Direktionen

Jan Kvist Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i SoHo Nyk. M. IVS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for SoHo Nyk. M. IVS for regnskabsåret 07.03.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.03.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Hobro, den 29. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pia Axelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af tøjbutik i Nykøbing Mors.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 07.03.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -253.897. Balancen viser en egenkapital på DKK -252.897.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har startet drift i 2014. Der har i forbindelse med opstart af tøjbutikken været større omkostninger, end der forventes for et normalt driftsår, samtidig med at kundegrundlaget skulle bygges op. Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil give en bedre drift, og det tabte i 2014 forventes indtjent ved kommende års drift.

Ledelsen har med selskabets pengeinstitut indgået aftale om finansiering for 2015. På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer, at egenkapital reetableres via fremtidige overskud i selskabet.

	07.03.14	31.12.14
Note		DKK
Bruttofortjeneste		341.094
2 Personaleomkostninger		-528.636
Resultat før af- og nedskrivninger		-187.542
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-12.748
Resultat af primær drift		-200.290
Andre finansielle indtægter		3
Andre finansielle omkostninger		-53.610
Finansielle poster i alt		-53.607
Årets resultat		-253.897
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-253.897
I alt		-253.897

AKTIVER		31.12.14
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.184
	Materielle anlægsaktiver i alt	76.184
	Anlægsaktiver i alt	76.184
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	624.128
	Varebeholdninger i alt	624.128
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.750
	Andre tilgodehavender	37.151
	Periodeafgrænsningsposter	2.897
	Tilgodehavender i alt	43.798
	Likvide beholdninger	14.665
	Omsætningsaktiver i alt	682.591
	Aktiver i alt	758.775

PASSIVER		31.12.14
		DKK
Note		
	Selskabskapital	1.000
	Overført resultat	-253.897
3	Egenkapital i alt	-252.897
	Gæld til kreditinstitutter	756.745
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.598
	Anden gæld	86.329
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.011.672
	Gældsforpligtelser i alt	1.011.672
	Passiver i alt	758.775

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5
Indretning af lejede lokaler	5

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter indtil selskabetskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 07.03.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har startet drift i 2014. Der har i forbindelse med opstart af tøjbutikken været større omkostninger, end der forventes for et normalt driftsår, samtidig med at kundegrundlaget skulle bygges op. Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil give en bedre drift, og det tabte i 2014 forventes indtjent ved kommende års drift.

Ledelsen har med selskabets pengeinstitut indgået aftale om finansiering for 2015. På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

07.03.14
31.12.14
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	490.697
Andre omkostninger til social sikring	6.622
Personaleomkostninger i øvrigt	31.317
I alt	528.636

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 07.03.14 - 31.12.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-253.897
Saldo pr. 31.12.14	1.000	-253.897

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative moder-virksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 757 er der givet virksomhedspant t.DKK 700 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 786.

Til sikkerhed for gæld til leverandører t.DKK 133 er der stillet betalingsgarantier med i alt t.DKK 325.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Månedlig leje udgør i alt t.DKK 11.