

TØJLAGERET A/S

Kilen 25A
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/03/2021

Niels Nordal Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TØJLAGERET A/S
Kilen 25A
6200 Aabenraa

CVR-nr: 66223116
Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2019 - 30. september 2020 for TØJLAGERET A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aabenraa, 6200, den 26/02/2021

Direktion

Niels Nordal Johansen

Bestyrelse

Niels Nordal Johansen

Maria Therese Sita Nordal Harris

Martin Brandt Saastamoinen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabet driver engroshandel med herrebeklædning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 1.520.272 og virksomhedens balance pr. 30. september udviser en egenkapital på 3.002.417 kr.

Begivenheder efter balancedagen
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af betydning for selskabets finansielle position pr. 30. september 2020.

Forventet udvikling
Selskabet forventer at realisere et underskud i 2020/21 på grund af restriktionerne vedrørende corona situationen og nedlukning af detailhandlen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

i

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms(R)2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder 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 m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtaget godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjning eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.077	656.684
Personaleomkostninger	1	-1.457.367	-1.477.436
Lønninger		-1.421.839	-1.436.736
Andre omkostninger til social sikring		-24.336	-27.417
Andre personaleomkostninger		-11.192	-13.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-34.185	-23.390
Resultat af ordinær primær drift		-1.487.475	-844.142
Andre finansielle indtægter		13.109	19.818
Øvrige finansielle omkostninger		-85.355	-43.738
Ordinært resultat før skat		-1.559.721	-868.062
Skat af årets resultat	3	39.449	-9.445
Årets resultat		-1.520.272	-877.507
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.520.272	-877.507
I alt		-1.520.272	-877.507

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.534	181.719
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	147.534	181.719
Andre tilgodehavender		162.504	162.504
Finansielle anlægsaktiver i alt		162.504	162.504
Anlægsaktiver i alt		310.038	344.223
Råvarer og hjælpematerialer		850.929	1.148.062
Fremstillede varer og handelsvarer		3.408.310	3.739.115
Forudbetalinger for varer		31.429	21.169
Varebeholdninger i alt		4.290.668	4.908.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.178	1.961.871
Tilgodehavende skat		0	18
Tilgodehavender i alt		552.178	1.961.889
Likvide beholdninger		3.009	16.937
Omsætningsaktiver i alt		4.845.855	6.887.172
AKTIVER I ALT		5.155.893	7.231.395

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.002.417	3.522.689
Egenkapital i alt		3.002.417	4.522.689
Hensættelse til udskudt skat		9.307	9.111
Hensatte forpligtelser i alt		9.307	9.111
Gæld til banker		1.042.034	1.411.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.982	173.959
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		530.871	543.349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		442.092	563.686
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.190	7.097
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.144.169	2.699.595
Gældsforpligtelser i alt		2.144.169	2.699.595
PASSIVER I ALT		5.155.893	7.231.395

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	1.421.839	1.436.736
Andre omkostninger til social sikring	24.336	27.417
	<u>1.446.175</u>	<u>1.464.153</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.185	23.390
	<u>34.185</u>	<u>23.390</u>

3. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	39.645	31.908
Ændring af udskudt skat	-196	-41.353
	<u>39.449</u>	<u>-9.445</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	416.995
Tilgang	0
Afgang	-211.886
Kostpris ultimo	<u>205.109</u>
Af- og nedskrivning primo	-235.276
Årets afskrivning	-34.185
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-57.575</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>147.534</u>

5. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 10.000 aktier a 100 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser. Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 de seneste 5 år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Niels Nordal Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat, på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling fra den 1. juli 2012 eller senere.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2020.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	4