

WUNDERWEAR BY TRICO APS

CVR-NR. 31 60 17 46

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2014 – 30. september 2015

(8. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/1 2016.



André Andersen
Dirigent



e-account

Frisegade 18 A
4800 Nykøbing F.
Tlf. 54 85 06 25
e-account@e-account.dk
www.e-account.dk
SE-nr. 26 82 34 55

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: WUNDERWEAR BY TRICO APS
Østergågade 27
4800 Nykøbing F
E-mail tricoshop@gmail.com
CVR-nr.: 31 60 17 46
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Regnskabsår 1. oktober 2014 – 30. september 2015

Direktion: Lotte Havn Andersen

Pengeinstitut: Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 – 30. september 2015 for WUNDERWEAR BY TRICO APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrøm for regnskabsåret 1. oktober 2014- 30. september 2015.

Direktionen anser forsat, betingelserne for at udlade revision er opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 19.1 2016

Direktion:



Lotte Havn Andersen
Direktør

Det indstilles på generalforsamlingen den 19/1 januar 2016, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres direktionen anser forsat betingelserne for at udlade revision for opfyldt.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for WUNDERWEAR BY TRICO APS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i Danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjenesten.

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af nettoomsætning, varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Varekøb omfatter indkøb af vare til videresalg samt hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger vedrører markedsføringsomkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, transportomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger vedrører lønninger, pensioner, sociale bidrag samt forsikringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Når goodwill afskrives over 7 år, er det fordi selskabets ledelse vurderer, at selskabets forretning er alene på markedet i Nykøbing F., hvortil også skal lægges den glimrende beliggenhed som forretningen har midt på byens gågade.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineær afskrivning over den forventede levetid, afskrivningen periodiseres med 12-dele efter anskaffelsestidspunktet i anskaffelsesåret.

Øvrigt driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed (excl. moms) er indregnet som omkostninger i resultatbudgettet.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

ÅRSREGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,50%.

Gældsforpligtelser

Gæld og tilgodehavender er optaget til pålydende.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2014/15

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		<u>1.337.942</u>	<u>1.233.472</u>
Personaleomkostninger	1	-1.185.912	-1.104.343
Af- og nedskrivninger		<u>-26.001</u>	<u>-87.663</u>
Resultat før finansielle poster		<u>126.029</u>	<u>41.466</u>
Indtægter af andre kapitalandele m.v.		1.566	7.244
Andre finansielle indtægter		27.083	44.901
Andre finansielle omkostninger		<u>-53.258</u>	<u>-83.952</u>
Resultat før skat		<u>101.420</u>	<u>9.659</u>
Skat af årets		<u>118.448</u>	<u>-137.302</u>
Årets resultat		<u>219.868</u>	<u>-127.643</u>
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>219.868</u>	<u>-127.643</u>
I alt disponering		<u>219.868</u>	<u>-127.643</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	3	45.038	62.658
Indretning i lejede lokaler	3	<u>2.098</u>	<u>10.479</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>47.136</u>	<u>73.137</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>67.136</u>	<u>93.137</u>
Omsætningsaktiver			
Varelager		<u>1.616.132</u>	<u>1.467.407</u>
Varebeholdninger		<u>1.616.132</u>	<u>1.467.407</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		963	15.006
Andre tilgodehavender		7.539	18.076
Udskudt skatteaktiv		118.448	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>2.603</u>
Tilgodehavender		<u>126.950</u>	<u>35.685</u>
Likvide beholdninger		<u>3.134</u>	<u>3.241</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.746.216</u>	<u>1.506.333</u>
AKTIVER		<u>1.813.352</u>	<u>1.599.470</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>12.729</u>	<u>-207.139</u>
Egenkapital		<u>137.729</u>	<u>-82.139</u>
Jyske Bank 1435266		585.049	629.922
Gavekort og tilgodebeviser		160.988	165.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.787	323.080
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.340	30.850
Anden gæld		527.886	531.771
Mellemregning		<u>573</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.675.623</u>	<u>1.681.609</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.675.623</u>	<u>1.681.609</u>
PASSIVER		<u>1.813.352</u>	<u>1.599.470</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2014/15

	Virksomheds- kapital :	Overført resultat:	Alle klas- ser af egen- kapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	-207.139	-82.139
Årets resultat	<u>0</u>	<u>219.868</u>	<u>219.868</u>
Ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>12.729</u></u>	<u><u>137.729</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Note 1: Personalemkostninger		
Lønninger	1.098.450	1.004.048
Pensionsordning	42.214	50.311
Andre omkostninger til social sikring	<u>45.248</u>	<u>49.984</u>
	<u>1.185.912</u>	<u>1.104.343</u>
Note 2: Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Anskaffelsessum		
Kostpris primo		341.716
Tilgang		0
Afgang til kostpris		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>341.716</u>
Afskrivninger		
Afskrivninger primo		341.716
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger ultimo		<u>341.716</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
Note 3: Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel Og inventar	Indretning i lejede lokaler
Anskaffelsessum		
Kostpris primo	165.825	94.257
Tilgang	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>165.825</u>	<u>94.257</u>
Afskrivninger		
Afskrivninger primo	103.167	83.778
Årets afskrivninger	<u>17.620</u>	<u>8.381</u>
Afskrivninger ultimo	<u>120.787</u>	<u>92.159</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.038</u>	<u>2.098</u>

ÅRSREGNSKAB
NOTER, FORTSAT

Note 3: Andre finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
Wunderwear SMBA	
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>

Note 4: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev kr. 800.000 efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 1.810.218.

Selskabet har endvidere stillet bankgaranti, kr. 60.000 over for 3. mand.