

Tip Top Holstebro ApS

Nørregade 5A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 97 85 86

Årsrapport

12. april 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2024.

Jens Møller-Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 12. april 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. april 2023 - 30. september 2024 for Tip Top Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. december 2024

Direktion

Jens Møller-Jakobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tip Top Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tip Top Holstebro ApS for regnskabsåret 12. april 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 12. december 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tip Top Holstebro ApS Nørregade 5A 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 97 85 86
	Stiftet: 12. april 2023
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 12. april 2023 - 30. september 2024 1. regnskabsår
Direktion	Jens Møller-Jakobsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	JMJ Holding Holstebro ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive tøjbutik i Holstebro gågade.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.878 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 610 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 875 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 17,7 % af de samlede aktiver på 4.939 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	12/4 2023 - 30/9 2024
Bruttofortjeneste	2.877.611
1 Personaleomkostninger	-1.684.351
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.741
Resultat før finansielle poster	1.086.519
Finansielle indtægter	1.288
Finansielle omkostninger	-293.454
Resultat før skat	794.353
Skat af årets resultat	-184.240
Årets resultat	610.113
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	610.113
Disponeret i alt	610.113

Balance

Aktiver	30/9 2024
<u>Note</u>	<u>30/9 2024</u>
Anlægsaktiver	
2 Goodwill	312.499
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>312.499</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.583
4 Indretning af lejede lokaler	167.041
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>186.624</u>
5 Deposita	161.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>161.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>660.373</u>
Omsætningsaktiver	
Handelsvarer	3.826.414
Varebeholdninger i alt	<u>3.826.414</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161.400
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	8.020
Udskudte skatteaktiver	1.265
Andre tilgodehavender	87.916
Periodeafgrænsningsposter	26.522
Tilgodehavender i alt	<u>285.123</u>
Likvide beholdninger	<u>167.502</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.279.039</u>
Aktiver i alt	<u>4.939.412</u>

Balance

Passiver	30/9 2024
Note	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	206.250
Overkurs ved emission	0
Overført resultat	668.863
Egenkapital i alt	875.113
Gældsforpligtelser	
6 Ansvarlig lånekapital	900.000
7 Gæld til pengeinstitutter	605.019
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.505.019
Kortfristet del af langfristet gæld	207.612
Modtagne forudbetalinger fra kunder	27.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.787.615
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.126
Selskabsskat	185.505
Anden gæld	346.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.559.280
Gældsforpligtelser i alt	4.064.299
Passiver i alt	4.939.412
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. april 2023	0	0	0	0
Kontant kapitalindskud	40.000	0	0	40.000
Kontant kapitaludvidelse	166.250	58.750	0	225.000
Overført via resultatdisponering	0	0	610.113	610.113
Overført til overført resultat	0	-58.750	58.750	0
	206.250	0	668.863	875.113

Noter

	12/4 2023 - 30/9 2024
	<hr/>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.596.590
Pensioner	59.894
Andre omkostninger til social sikring	27.867
	<hr/> 1.684.351 <hr/>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <hr/> 4 <hr/>
 2. Goodwill	
Kostpris 12. april 2023	0
Tilgang i årets løb	375.000
	<hr/> 375.000 <hr/>
Kostpris 30. september 2024	
Årets afskrivninger	-62.501
	<hr/> -62.501 <hr/>
Afskrivninger 30. september 2024	
	<hr/> 312.499 <hr/>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 12. april 2023	0
Tilgang i årets løb	25.000
	<hr/> 25.000 <hr/>
Kostpris 30. september 2024	
Årets afskrivninger	-5.417
	<hr/> -5.417 <hr/>
Afskrivninger 30. september 2024	
	<hr/> 19.583 <hr/>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	

Noter

	<u>30/9 2024</u>
4. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 12. april 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>205.864</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>205.864</u>
Årets afskrivninger	<u>-38.823</u>
Afskrivninger 30. september 2024	<u>-38.823</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>167.041</u>
5. Deposita	
Kostpris 12. april 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>161.250</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>161.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>161.250</u>
6. Ansvarlig lånekapital	
Ansvarlig lånekapital i alt	900.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>900.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>900.000</u>

Den ansvarlige lånekapital består af 2 låneforhold på hver 450 t.kr.

De ansvarlige lån på samlet 900 t.kr. står tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

For begge ansvarlige lån gælder, at lånet er uopsigeligt i 10 år, hvorefter lånet straks forfalder til betaling den 1. juni 2033.

Noter

30/9 2024

7. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	812.631
Heraf forfalder inden for 1 år	-207.612
	605.019
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 839 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.350 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	312
Materielle anlægsaktiver	187
Varebeholdninger	3.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med årlig leje på 671 t.kr. Lejeforholdet er uopsigeligt indtil den 1. marts 2030.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMJ Holding Holstebro ApS, CVR-nr. 43 97 51 88, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tip Top Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og kursstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet levetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.