
Walsø Tøj ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 32 36 12 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /7 2014

Thomas Walsø Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Walsø Tøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 2. juli 2014

Direktion

Thomas Walsø Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Walsø Tøj ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Walsø Tøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. sker under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres i forbindelse med forventet opløsning.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 2. juli 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Walsø Tøj ApS
Sleipnersvej 17
4100 Ringsted

CVR-nr.: 32 36 12 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringsted

Direktion

Thomas Walsø Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Beretning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået af drift af detailhandelsbutikker.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på DKK 6.719.220, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 7.377.062.

Årets resultat vurderes ikke til at være tilfredsstillende.

Ledelsen har løbende i 2013 forsøgt at reducere omkostningerne i takt med den faldende aktivitet. Men på grund af indgåede byrdefulde kontrakter har det ikke været muligt og det har derfor været nødvendigt at lukke en del af butikkerne ned.

Det er herefter besluttet at lade selskabet opløse i 2014 og årsrapporten er derfor aflagt efter realisationsprincippet. Selskabets aktiver og gældsforpligtelser er derfor opgjort til de forventede realisationsværdier under hensyntagen til den forestående opløsning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013 er, bortset fra det ovenfor anførte, ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Den forventede udvikling

Selskabet forventes opløst i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttotab		-1.090.971	6.920.562
Personaleomkostninger	2	-3.799.521	-4.315.833
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.048.476	-2.703.569
Resultat før finansielle poster		-5.938.968	-98.840
Finansielle indtægter		0	428
Finansielle omkostninger		-668.295	-61.551
Resultat før skat		-6.607.263	-159.963
Skat af årets resultat	4	-111.957	-119.850
Årets resultat		-6.719.220	-279.813

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-6.719.220	-279.813
		-6.719.220	-279.813

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	45.313
Indretning af lejede lokaler		600.000	1.603.163
Materielle anlægsaktiver	5	600.000	1.648.476
Andre tilgodehavender		251.352	326.010
Finansielle anlægsaktiver		251.352	326.010
Anlægsaktiver		851.352	1.974.486
Varebeholdninger		571.174	4.325.427
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	111.655
Andre tilgodehavender		252.444	878.877
Udskudt skatteaktiv	7	0	111.957
Tilgodehavender		252.444	1.102.489
Likvide beholdninger		3.000	1.014.879
Omsætningsaktiver		826.618	6.442.795
Aktiver		1.677.970	8.417.281

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-7.502.062	-782.872
Egenkapital	6	-7.377.062	-657.872
Periodeafgrænsningsposter		0	1.288.913
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.288.913
Kreditinstitutter		47.869	0
Kortfristet del af langfristet gæld		0	960.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.060.336	5.799.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		688.150	0
Selskabsskat		0	119.850
Anden gæld		258.677	906.142
Kortfristede gældsforpligtelser		9.055.032	7.786.240
Gældsforpligtelser		9.055.032	9.075.153
Passiver		1.677.970	8.417.281
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Som anført i ledelsens årsberetning har indtjeningen i 2013 ikke været tilfredsstillende. Da det ikke har været muligt at iværksætte de nødvendige tiltag for at reducere omkostningerne, forventer ledelsen at selskabet opløses ved konkurs i 2014.

Selskabets aktiver og gældsforpligtelser er herefter opgjort til realisationsværdien under hensyntagen til den forventede udvikling.

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.595.340	4.086.622
Pensioner	102.097	111.240
Andre omkostninger til social sikring	102.084	117.971
	<u>3.799.521</u>	<u>4.315.833</u>

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	566.712	1.248.920
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	481.764	1.454.649
	<u>1.048.476</u>	<u>2.703.569</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	119.850
Årets udskudte skat	111.957	0
	<u>111.957</u>	<u>119.850</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	272.976	5.798.013
Kostpris 31. december	272.976	5.798.013
Ned- og afskrivninger 1. januar	227.663	4.194.850
Årets nedskrivninger	9.462	472.302
Årets afskrivninger	35.851	530.861
Ned- og afskrivninger 31. december	272.976	5.198.013
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	600.000

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-782.842	-657.842
Årets resultat	0	-6.719.220	-6.719.220
Egenkapital 31. december	125.000	-7.502.062	-7.377.062

7 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK
Materielle anlægsaktiver	-156.383	-268.984
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.521.499	0
Overført til udskudt skatteaktiv	1.677.882	268.984
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	1.677.882	268.984
Nedskrivning til vurderet værdi	-1.677.882	-157.027
Regnskabsmæssig værdi	0	111.957

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejekontrakter		
Huslejeforpligtelser forfalder efter følgende orden:		
Inden for 1 år	3.305.000	3.773.000
Mellem 1 og 5 år	1.982.000	5.120.000
	<u>5.287.000</u>	<u>8.893.000</u>

Til sikkerhed for huslejeforpligtelser har selskabet stillet bankgarantier TDKK 603.

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst virksomhedspant på nom. TDKK 600 med pant i goodwill, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt lagerbeholdninger.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Walsø Tøj ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2013 er aflagt efter realisationsprincippet.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Årsregnskab for 2013 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.