


Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS

Falkoner Alle 21
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 21 46 17 09

Årsrapport for 2015/16

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/9 2016



Dirigent
Mette Freyberg Jensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. september 2016

Direktion:



Mette Freyberg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 5. januar 2016, og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. marts 2015. Da primovarelageret indvirker på opgørelsen af årets vareforbrug og dermed årets resultat, har det ikke været muligt for os at fastslå, om rettelser er nødvendige til resultatopgørelsens poster for vareforbrug og årets resultat.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i balancen indregnet med t.kr. 1.312. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t.kr. 1.312 til t.kr. 0, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat med t.kr. 1.312, egenkapital med t.kr. 1.312 og skat med t.kr. 0.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 8 fremgår det, at selskabets drift fortsat er underskudsgivende samt at igangsat salg af selskabets aktiviteter og forhandlinger med selskabets bankforbindelse ikke er afsluttet.

Selskabets fortsatte underskud på den løbende drift øger finansieringskravet betydeligt. Dette giver betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Vi mener derfor ikke, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 30. september 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS
Falkoner Alle 21
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 21 46 17 09
Stiftet: 15. februar 1999
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Direktion Mette Freyberg Jensen

Revision



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med kvindebeklædning samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på t.kr. 1.729. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets negative resultat i 2015/16 har medført en stram likviditet. Selskabets drift efter balancedagen er fortsat underskudsgivende, hvorfor ledelsen har iværksat omkostningsbesparelser i 2016/17. Sammenholdt med igangsat salg af selskabets aktiviteter samt forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse ved igangværende forhandlinger med banken, er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse samt aktivitetssalg er ikke afsluttet og der er således betydelige usikkerheder forbundet hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Butik Mette Freyberg Frederiksberg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsmarkedsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,50 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	328.679	2.447
1	Personaleomkostninger	-1.646.216	-1.341
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-360.651	0
	DRIFTSRESULTAT	-1.678.188	1.106
2	Finansielle indtægter	79.311	0
3	Finansielle omkostninger	-162.534	-100
	RESULTAT FØR SKAT	-1.761.411	1.006
4	Skat af årets resultat	32.661	-242
	ÅRETS RESULTAT	-1.728.750	764
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-1.728.750	764
	DISPONERET I ALT	-1.728.750	764

Balance

pr. 31. marts 2016

AKTIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Goodwill	800.000	0
5	Immaterielle anlægsaktiver	800.000	0
	Indretning af lejede lokaler	621.608	748
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.996	0
6	Materielle anlægsaktiver	642.604	748
	Deposita	403.650	0
	Finansielle anlægsaktiver	403.650	0
	ANLÆGSAKTIVER	1.846.254	748
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.132.581	1.489
	Varebeholdninger	2.132.581	1.489
	Tilgodehavender fra salg	182.680	18
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.312.296	3.142
	Periodeafgrænsningsposter	6.981	51
	Tilgodehavender	1.501.957	3.211
	Likvide beholdninger	3.000	3
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.637.538	4.703
	AKTIVER	5.483.792	5.451

Balance

pr. 31. marts 2016

PASSIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	299.100	2.028
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7	EGENKAPITAL	499.100	2.228
	Gæld til pengeinstitutter	1.020.724	812
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.465.130	1.233
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	410
	Selskabsskat	0	194
	Anden gæld	1.498.838	543
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.984.692	3.192
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.984.692	3.192
	PASSIVER	5.483.792	5.451
8	Going concern/finansiering		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og vederlag	1.608.004	1.308
Andre omkostninger til social sikring	38.212	33
	1.646.216	1.341
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	79.311	0
	79.311	0
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	162.534	100
	162.534	100
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	194
Regulering af selskabsskat, tidligere år	-1.525	0
Regulering af udskudt skat	-31.136	48
	-32.661	242

Noter

2016
kr.

5 Immaterielle anlægsaktiver mv.

	Goodwill
Kostpris 1. april 2015	0
Tilgang	1.000.000
Afgang	0
Kostpris 31. marts 2016	1.000.000
Afskrivninger 1. april 2015	0
Årets afskrivninger	200.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. marts 2016	200.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2016	800.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2015	747.758	0
Tilgang	29.252	26.245
Afgang	0	0
Kostpris 31. marts 2016	777.010	26.245
Afskrivninger 1. april 2015	0	0
Årets afskrivninger	155.402	5.249
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. marts 2016	155.402	5.249
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2016	621.608	20.996

2016
kr.

7 Egenkapital	1/4 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/3 2016
Selskabskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	2.027.850	0	-1.728.750	299.100
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	2.227.850	0	-1.728.750	499.100

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anpartar, 200 stk. à nom. 1.000 kr.	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>

8 Going concern/finansiering

Selskabets negative resultat i 2015/16 har medført en stram likviditet. Selskabets drift efter balancedagen er fortsat underskudsgivende, hvorfor ledelsen har iværksat omkostningsbesparelser i 2016/17. Sammenholdt med igangsat salg af selskabets aktiviteter samt forventning om finansieringstilsagn fra selskabets bankforbindelse ved igangværende forhandlinger med banken, er det ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat er at betragte som going concern og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Forhandlingerne med selskabets bankforbindelse samt aktivitetssalg er ikke afsluttet og der er således betydelige usikkerheder forbundet hermed.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 353 pr. 31. marts 2016 (t.kr. 0 pr. 31. marts 2015)

Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 4.490 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på op til 49 måneder.

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. marts 2016 t.kr. 1.772.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 1.021, er der givet virksomhedspant (løsørejerpantebreve) i selskabets materielle anlægsaktiver, lejerettigheder, varebeholdninger og goodwill m.v. for t.kr. 1.500.