



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 985 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APHRU GROUP RETAIL AS
Forretningsadresse: Strandveien 13
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anita Godell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 570 091	762 803
Annen driftsinntekt		23 806	
Sum inntekter		2 593 897	762 803
Kostnader			
Varekostnad		2 190 745	367 287
Lønnskostnad	1, 2, 5	343 096	22 044
Annen driftskostnad		536 940	143 732
Sum kostnader		3 070 782	533 063
Driftsresultat		-476 885	229 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		940	73
Verdiøkning av finansielle instrumenter		41	
Sum finansinntekter		981	73
Annen rentekostnad		2 722	
Annen finanskostnad		12 702	19 971
Sum finanskostnader		15 424	19 971
Netto finans		-14 443	-19 898
Ordinært resultat før skattekostnad		-491 328	209 842
Skattekostnad på ordinært resultat			56 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		-491 328	153 185
Årsresultat		-491 328	153 185
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-338 143	
Annen egenkapital		-153 185	153 185
Sum overføringer og disponeringer		-491 328	153 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 230 795	
Sum varer		1 230 795	
Fordringer			
Kundefordringer	3	78 242	24 808
Andre fordringer		231 347	74 842
Sum fordringer		309 589	99 650
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	273 578	267 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 578	267 953
Sum omløpsmidler		1 813 963	367 602
SUM EIENDELER		1 813 963	367 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		153 185
Udekket tap		338 143	
Sum opptjent egenkapital		-338 143	153 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital		-308 143	183 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	
Sum langsiktig gjeld		500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 296 937	-13 414
Betalbar skatt			56 657
Skyldige offentlige avgifter		32 409	153 345
Kortsiktig konserngjeld		190 753	-8 623
Annen kortsiktig gjeld		102 007	-3 547
Sum kortsiktig gjeld		1 622 106	184 418
Sum gjeld		2 122 106	184 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 813 963	367 602



Noter 2015 APHRU GROUP RETAIL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	300 489	19 320
Arbeidsgiveravgift	42 369	2 724
Andre relaterte ytelser	239	
Sum	343 096	22 044

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	78 242	24 808
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	78 242	24 808

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	153 185		183 185
Årets resultat		(153 185)	(338 143)	(491 328)
Egenkapital 31.12.2015	30 000	0	(338 143)	(308 143)

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære Aksjer	30 000	30 000

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd		(491 439)	491 439
Netto forskjeller		(491 439)	491 439
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		491 439	(491 439)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 122 860

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 35. Skyldig skattetrekk er kr 5298,-

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aphru Group AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2015	2014
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	500 000	
Sum	500 000	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum	0	
------------	----------	--

Av langsiktig gjeld på kr 500 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Årsberetning 2015 APHRU GROUP RETAIL AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet omfatter butikkdrift, distribusjon av klær, tekstiler, sko og parfyme samt det som naturlig faller inn under dette, selskapet har forretningslokaler i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet ble stiftet høsten 2014. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettvisende bilde over utvikling og resultat av foretaksvirksomhet og dets stilling pr 31.12.2015. Da selskapet har kommet i gang med virksomheten er regnskapet satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret vil iverksette ytterligere tiltak til å bedre omsetningen, samt styrke egenkapitalen.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forskning i 2015, selskapet har derimot at store utviklingskostnader og jobbet hardt med produktutvikling og merkevarebygging.

Arbeidsmiljø

Selskapet har i perioder hatt ansatte og styret oppfatter arbeidsmiljøet i selskapet som bra, og har ikke iverksatt spesielle tiltak i 2015. Det har ikke vært merkbart sykefravær, og det har heller ikke kommet rapporter om ulykker eller skader på arbeidsplassen. Det var 2 deltidsansatte pr 31.12.2015

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

14.06.2015 Oslo


Anita Godell
Styrets Leder


Lars Godell
Styremedlem