
Tøj Ishøj ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 29 41 82 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/3 2013

Lars Peter Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Tøj Ishøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. marts 2013

Direktion

Lars Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tøj Ishøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tøj Ishøj ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets drift er betinget af støtte fra selskabets moderselskab. Moderselskabet har garanteret herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 14. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor

Jacob Simonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tøj Ishøj ApS
Lykkegårdsvej 9
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 41 82 84
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Lars Peter Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vesterbrogade 9
1780 København V

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Gema Holding ApS, CVR-nr. 25 61 58 67, Holbæk.

Beretning

Årsrapporten for Tøj Ishøj ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i drift af detailvirksomhed med herrebeklædning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 77.569, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.631.503.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		15.487	29.161
Resultat før finansielle poster		15.487	29.161
Finansielle omkostninger	2	-118.913	-116.490
Resultat før skat		-103.426	-87.329
Skat af årets resultat	3	25.857	19.745
Årets resultat		-77.569	-67.584

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-77.569	-67.584
	-77.569	-67.584

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Udskudt skatteaktiv		387.367	373.699
Tilgodehavender		387.367	373.699
Likvide beholdninger		2.556	5.006
Omsætningsaktiver		389.923	378.705
Aktiver		389.923	378.705

Balance 30. september

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		125.002	125.002
Overført resultat		-1.756.505	-1.678.936
Egenkapital	4	-1.631.503	-1.553.934
Ansvarlig lånekapital		1.061.134	998.519
Langfristet gæld	5	1.061.134	998.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		942.792	888.683
Anden gæld		5.000	35.437
Kortfristet gæld		960.292	934.120
Gældsforpligtelser		2.021.426	1.932.639
Passiver		389.923	378.705
Going concern	1		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets moderselskab har garanteret at ville eftergive gæld eller konvertere gæld, i det omfang det er nødvendigt for at støtte selskabets drift.

2 Finansielle omkostninger

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	118.913	118.851
Andre finansielle omkostninger	0	-2.361
	118.913	116.490

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-25.857	-19.745
	-25.857	-19.745

4 Egenkapital

	Anpartskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.002	-1.678.936	-1.553.934
Årets resultat	0	-77.569	-77.569
Egenkapital 30. september	125.002	-1.756.505	-1.631.503

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 125.002 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Anpartskapital 1. oktober	125.002	125.002	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	2	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Anpartskapital 30. september	125.002	125.002	125.002	125.000	125.000

5 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012	2011
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.061.134	998.519
Langfristet del	1.061.134	998.519
Inden for 1 år	0	0
	1.061.134	998.519

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tøj Ishøj ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.