

A.C. Perch's Aarhus ApS

Kronprinsensgade 5, København K

CVR-nr. 35 23 01 30

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2015.

Henning Ravn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for A.C. Perch's Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. oktober 2015

Direktion

Stine Louise Alwén

Christian Jacob Hincheldey

Bestyrelse

Stine Louise Alwén

Henning Ravn

Annelise Bergishagen Ravn

Christian Jacob Hincheldey

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i A.C. Perch's Aarhus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for A.C. Perch's Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. oktober 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Tønnesen

Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.C. Perch's Aarhus ApS Kronprinsensgade 5 København K
	CVR-nr.: 35 23 01 30 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Stine Louise Alwén Henning Ravn Annelise Bergishagen Ravn Christian Jacob Hincheldey
Direktion	Stine Louise Alwén Christian Jacob Hincheldey
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Perch Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.C. Perch's Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsens sammenligningstal omfatter en periode på 15 måneder, hvorfor de ikke er direkte sammenlignelige.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A.C. Perch's Aarhus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste	3.066.694	2.106.530
2 Personaleomkostninger	-1.857.580	-1.702.494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-220.027	-182.105
Driftsresultat	989.087	221.931
Øvrige finansielle omkostninger	-2.366	-78.707
Resultat før skat	986.721	143.224
3 Skat af årets resultat	-224.309	-20.947
Årets resultat	762.412	122.277
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	762.412	122.277
Disponeret i alt	762.412	122.277

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	571.673	641.670
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	571.673	641.670
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	738.250	831.874
6	Indretning af lejede lokaler	297.696	334.152
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.035.946	1.166.026
7	Deposita	139.843	136.823
	Finansielle anlægsaktiver i alt	139.843	136.823
	Anlægsaktiver i alt	1.747.462	1.944.519
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	328.377	295.908
	Varebeholdninger i alt	328.377	295.908
	Tilgodehavende selskabsskat	0	31.839
	Andre tilgodehavender	64.898	20.845
	Periodeafgrænsningsposter	58.369	0
	Tilgodehavender i alt	123.267	52.684
	Likvide beholdninger	1.213.323	250.521
	Omsætningsaktiver i alt	1.664.967	599.113
	Aktiver i alt	3.412.429	2.543.632

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	100.000	100.000
9	Overført resultat	2.384.689	1.622.277
Egenkapital i alt		2.484.689	1.722.277
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	79.074	52.786
Hensatte forpligtelser i alt		79.074	52.786
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.590	48.542
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	407.921
	Gæld til associerede virksomheder	0	7.738
	Selskabsskat	198.021	0
	Anden gæld	601.055	304.368
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	848.666	768.569
Gældsforpligtelser i alt		848.666	768.569
Passiver i alt		3.412.429	2.543.632

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med te og tilhørende produkter. Herudover drives en the-salon på samme forretningssted.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.790.709	1.626.060
Pensioner	25.926	14.926
Andre omkostninger til social sikring	18.932	17.463
Personaleomkostninger i øvrigt	22.013	44.045
	1.857.580	1.702.494
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	198.021	-31.839
Årets regulering af udskudt skat	26.288	52.786
	224.309	20.947
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2014	700.000	0
Tilgang i årets løb	0	700.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2015	700.000	700.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-58.327	0
Årets afskrivninger	-70.000	-58.330
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	-128.327	-58.330
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	571.673	641.670

Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2014	925.272	0
Tilgang i årets løb	19.950	925.272
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2015	945.222	925.272
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-93.398	0
Årets afskrivninger	-113.574	-93.398
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	-206.972	-93.398
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	738.250	831.874
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2014	364.529	0
Tilgang i årets løb	0	364.529
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2015	364.529	364.529
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-30.377	0
Årets afskrivninger	-36.456	-30.377
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	-66.833	-30.377
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	297.696	334.152
7. Deposita		
Kostpris 1. juli 2014	136.823	0
Tilgang i årets løb	3.020	136.823
Kostpris 30. juni 2015	139.843	136.823
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	139.843	136.823

Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	100.000	100.000
	100.000	100.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2013: Indbetalt kontant kr. 100.000,00 til kurs 100,00.

9. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	884.689	122.277
Tilskud, moderselskab	1.500.000	1.500.000
	2.384.689	1.622.277

10. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Perch Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 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 m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.