

KBC Textil ApS

Skjernvej 59, 7400 Herning

CVR-nr. 18 81 41 02

Årsrapport for 2016

21. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017

Klaus Bøie Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KBC Textil ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. februar 2017

Direktionen

Klaus Bøje Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KBC Textil ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBC Textil ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 28. februar 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

KBC Textil ApS
Skjernvej 59
7400 Herning

Telefon: 9714 9740

CVR-nr.: 18 81 41 02

Stiftet: 1. oktober 1995

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Klaus Bøje Christiansen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at designe og handle med tekstiler.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af, at selskabet sidste år stoppede samarbejdet med en væsentlig kunde, hvorfor dette regnskabsår er præget af opstart af samarbejde med nye kunder.

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen. Den tabte selskabskapital ved regnskabsafslutningen forventes reetableret via fremtidig indtjening eller koncerntilskud.

På den baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab		-60.153	-104.930
Distributionsomkostninger		-89.879	-1.388.743
Administrationsomkostninger		<u>-337.865</u>	<u>-312.716</u>
Resultat af primær drift		-487.897	-1.806.389
Finansielle indtægter	1	10.152	-35.350
Finansielle omkostninger	2	<u>-34.820</u>	<u>-93.468</u>
Resultat før skat		-512.565	-1.935.207
Skat af årets resultat	3	<u>39.977</u>	<u>3.760</u>
Årets resultat		<u>-472.588</u>	<u>-1.931.447</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-472.588</u>	<u>-1.931.447</u>
		<u>-472.588</u>	<u>-1.931.447</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.584	194.078
Materielle anlægsaktiver	161.584	194.078
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.524	12.444
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	46.524	42.444
Anlægsaktiver	208.108	236.522
Råvarer og hjælpematerialer	87.501	76.738
Varebeholdninger	87.501	76.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.312	436.596
Tilgodehavende selskabsskat	40.112	10.060
Udskudte skatteaktiver	4	0
Andre tilgodehavender	20.038	1.417
Tilgodehavender	379.462	448.073
Likvide beholdninger	958	5.436
Omsætningsaktiver	467.921	530.247
Aktiver	676.029	766.769

Balance pr. 31. december

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-426.328	46.260
Egenkapital	5 -301.328	171.260
Kreditinstitutter	574.850	231.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.792	22.296
Gæld til tilknyttede virksomheder	206.966	156.420
Anden gæld	191.749	185.108
Kortfristede gældsforpligtelser	977.357	595.509
Gældsforpligtelser	977.357	595.509
Passiver	676.029	766.769
Eventualforpligtelser	6	
Personaleforhold	7	

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	4.692	1.346	
Andre finansielle indtægter	5.460	-36.696	
	<u>10.152</u>	<u>-35.350</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	606	84.379	
Andre finansielle omkostninger	34.214	9.089	
	<u>34.820</u>	<u>93.468</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-39.977	-9.898	
Regulering af udskudt skat	-70.269	-414.840	
Nedskrivning udskudt skatteaktiv	70.269	420.978	
	<u>-39.977</u>	<u>-3.760</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 491.247.			
5 Egenkapital			
	Anparts kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	46.260	171.260
Årets resultat	0	-472.588	-472.588
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-426.328</u>	<u>-301.328</u>
6 Eventualforpligtelser			
Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 35.852.			

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
7 Personaleforhold		
Antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KBC Textil ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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 kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Som direkte omkostninger er indregnet vareforbrug, hjælpematerialer, fremmed arbejde samt kommission. Som indirekte omkostninger er indregnet gage og personaleomkostninger vedrørende design af produkter samt styring af produktionen. Endvidere er som indirekte omkostninger indregnet lokaleomkostninger mv.

Under direkte og indirekte omkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af rejse- og opholdsomkostninger, salgsprovision, markedsføringsomkostninger, tab på debitorer mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til autodrift, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 50%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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