

KBC Textil ApS

Skjernvej 59, 7400 Herning

CVR-nr. 18 81 41 02

Årsrapport for 2020

25. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2021

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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. juni 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 3. juni 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

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 samt design, salg og produktstyring for kunder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Kapitaltab

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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		248.798	304.682
Distributionsomkostninger		-7.693	-56.825
Administrationsomkostninger		-399.724	-505.060
Resultat af primær drift		-158.619	-257.203
Finansielle indtægter	1	979	4.222
Finansielle omkostninger	2	-12.959	-16.480
Resultat før skat		-170.599	-269.461
Skat af årets resultat	3	2.952	-2.793
Årets resultat		-167.647	-272.254
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-167.647	-272.254
		-167.647	-272.254

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2020	2019
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.602</u>	<u>16.340</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>8.602</u>	<u>16.340</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5.116	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.199	13.199
Deposita	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	4 <u>47.315</u>	<u>43.199</u>
Anlægsaktiver	<u>55.917</u>	<u>59.539</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.125	81.818
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	124.261	0
Tilgodehavende selskabsskat	2.952	30.166
Udsudte skatteaktiver	5 0	0
Andre tilgodehavender	85.975	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6 0	0
Tilgodehavender	<u>316.313</u>	<u>111.984</u>
Likvide beholdninger	<u>855</u>	<u>50.094</u>
Omsætningsaktiver	<u>317.168</u>	<u>162.078</u>
Aktiver	<u>373.085</u>	<u>221.617</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

	2020	2019
	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-453.574	-285.927
Egenkapital	-328.574	-160.927
Kreditinstitutter	35.915	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	349.037	108.435
Anden gæld	316.707	274.109
Kortfristede gældsforpligtelser	701.659	382.544
Gældsforpligtelser	701.659	382.544
Passiver	373.085	221.617
Eventualforpligtelser	7	
Særlige poster	8	

Egenkapitaloppgørelse 1. januar - 31. december

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-285.927	-160.927
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-167.647</u>	<u>-167.647</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-453.574</u></u>	<u><u>-328.574</u></u>

Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	2.836
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	799	0
Andre finansielle indtægter	180	1.386
	<u>979</u>	<u>4.222</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.000	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.643	10.725
Andre finansielle omkostninger	2.316	5.755
	<u>12.959</u>	<u>16.480</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af underskud anvendt af tilknyttet virksomhed	-2.952	-30.009
Regulering af udskudt skat	0	32.802
	<u>-2.952</u>	<u>2.793</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi pr. 31. december		<u>12.199</u>
Årets ændringer af dagsværdien		<u>-1.000</u>
5 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 92.805.		

Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	0	64.507
Indbetalt i årets løb	0	-65.858
Rente i henhold til gældende lovgivning	0	1.351
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 850.972.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (AD Holding ApS) 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.

8 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation vedrørende tabt omsætning for selvstændige på TDKK 92. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KBC Textil ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Regnskabspraksis

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 finansiel post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser samt udført arbejde 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 og hjælpematerialer. Som indirekte omkostninger er indregnet gage og personaleomkostninger vedrørende design af produkter samt styring af produktionen. Endvidere er som indirekte omkostninger indregnet lokaleomkostninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af rejse- og opholdsomkostninger, markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til autodrift, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes kompensationer vedrørende Covid-19.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, 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 genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Bøie Christiansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-934271254005

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-06-07 06:57:28Z

NEM ID 

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:30171743

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-06-07 07:04:51Z

NEM ID 

Klaus Bøie Christiansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-934271254005

IP: 87.62.xxx.xxx

2021-06-09 14:40:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BSJGP-ESG4G-15CTU-7FX1V-3Z1ZB-C5DW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>