

KBC Textil ApS

Skjernvej 59, 7400 Herning

CVR-nr. 18 81 41 02

Årsrapport for 2019

24. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. april 2020

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 2019 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 21. april 2020

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 | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 304.682 | 126.582 |
| Distributionsomkostninger | | -56.825 | -85.373 |
| Administrationsomkostninger | | <u>-505.060</u> | <u>-340.424</u> |
| Resultat af primær drift | | -257.203 | -299.215 |
| Finansielle indtægter | 1 | 4.222 | 1.544 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-16.480</u> | <u>-29.115</u> |
| Resultat før skat | | -269.461 | -326.786 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-2.793</u> | <u>211.747</u> |
| Årets resultat | | <u>-272.254</u> | <u>-115.039</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>-272.254</u> | <u>-115.039</u> |
| | | <u>-272.254</u> | <u>-115.039</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.340 | 18.721 |
| Materielle anlægsaktiver | 16.340 | 18.721 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 13.199 | 11.077 |
| Deposita | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 43.199 | 41.077 |
| Anlægsaktiver | 59.539 | 59.798 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 81.818 | 521.250 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 30.166 | 179.102 |
| Udsudte skatteaktiver | 4 0 | 32.802 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 28.677 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 0 | 0 |
| Tilgodehavender | 111.984 | 761.831 |
| Likvide beholdninger | 50.094 | 902 |
| Omsætningsaktiver | 162.078 | 762.733 |
| Aktiver | 221.617 | 822.531 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -285.927 | -13.673 |
| Egenkapital | 6 -160.927 | 111.327 |
| Kreditinstitutter | 0 | 46.477 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 13.583 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 108.435 | 210.146 |
| Anden gæld | 274.109 | 440.998 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 382.544 | 711.204 |
| Gældsforpligtelser | 382.544 | 711.204 |
| Passiver | 221.617 | 822.531 |
| Eventualforpligtelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|---------------|-----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver | 2.836 | 714 |
| Andre finansielle indtægter | 1.386 | 830 |
| | <u>4.222</u> | <u>1.544</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | 3.631 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 10.725 | 17.314 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.755 | 8.170 |
| | <u>16.480</u> | <u>29.115</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af underskud anvendt af tilknyttet virksomhed | -30.009 | -178.945 |
| Regulering af udskudt skat | 32.802 | -32.802 |
| | <u>2.793</u> | <u>-211.747</u> |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og skattemæssigt underskud . Udskudt | | |
| 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen: | | |
| Udbetalt i årets løb | 64.507 | 0 |
| Indbetalt i årets løb | -65.858 | 0 |
| Rente i henhold til gældende lovgivning | 1.351 | 0 |
| Saldo pr. 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Beløbet er indfriet pr. 31. august 2019 | | |

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen forrentes med diskontoen tillagt 10% p.a.

6 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | -13.673 | 111.327 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-272.254</u> | <u>-272.254</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>-285.927</u> | <u>-160.927</u> |

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 816.052.

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.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KBC Textil ApS for 2019 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, 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.

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, 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 nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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 nominel værdi.