

Damernes Magasin Lemvig ApS

Søndergade 1, 7620 Lemvig

CVR-nr. 20 08 59 32

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016.

Bent E. Kjærgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Damernes Magasin Lemvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 3. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 3. maj 2016

Direktion

Bent E. Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Damernes Magasin Lemvig ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Damernes Magasin Lemvig ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 3. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Damernes Magasin Lemvig ApS Søndergade 1 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 20 08 59 32
	Stiftet: 12. juni 1997
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. februar - 31. januar 18. regnskabsår
Direktion	Bent E. Kjærgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Modervirksomhed	Bent E. Kjærgaard ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i år bestået af kapitalforvaltning i modsætning til tidligere år hvor hovedaktiviteten bestod af detailsalg af beklædning til kvinder. Denne aktivitet blev frasolgt pr. 31. oktober 2014.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 92 t.kr. mod 769 t.kr. sidste år. Faldet skyldes væsentligst frasalg af aktiviteten.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.105 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,7 % af de samlede aktiver på 1.131 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Damernes Magasin Lemvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, biler, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteomkostninger, udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Damernes Magasin Lemvig ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-28.467	1.896.683
1 Personaleomkostninger	-2.070	-1.777.791
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>416.846</u>
Resultat før finansielle poster	-30.537	535.738
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.189	0
Finansielle indtægter	122.475	259.587
Finansielle omkostninger	<u>-6.113</u>	<u>-25.953</u>
Resultat før skat	92.014	769.372
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	92.014	769.372
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-207.986</u>	<u>-1.230.628</u>
Disponeret i alt	92.014	769.372

Balance 31. januar

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		256.189	0
Tilgodehavende selskabsskat		19.913	3.953
Andre tilgodehavender		69	1.650
Tilgodehavender i alt		<u>276.171</u>	<u>5.603</u>
Værdipapirer		<u>797.686</u>	<u>2.560.548</u>
Værdipapirer i alt		<u>797.686</u>	<u>2.560.548</u>
Likvide beholdninger		<u>57.315</u>	<u>665.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.131.172</u>	<u>3.231.751</u>
Aktiver i alt		<u>1.131.172</u>	<u>3.231.751</u>
Passiver			
Egenkapital			
2 Anpartskapital		150.000	150.000
3 Overført resultat		654.676	862.662
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	2.000.000
Egenkapital i alt		<u>1.104.676</u>	<u>3.012.662</u>
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>26.496</u>	<u>219.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>26.496</u>	<u>219.089</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>26.496</u>	<u>219.089</u>
Passiver i alt		<u>1.131.172</u>	<u>3.231.751</u>
5 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-728	1.483.874
Pensioner	0	156.407
Andre omkostninger til social sikring	2.798	56.299
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>81.211</u>
	<u>2.070</u>	<u>1.777.791</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>8</u>
	 <u>31/1 2016</u>	 <u>31/1 2015</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. februar	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. februar	862.662	2.093.290
Årets overførte resultat	<u>-207.986</u>	<u>-1.230.628</u>
	<u>654.676</u>	<u>862.662</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. februar	2.000.000	75.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-75.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>2.000.000</u>
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et potentielt udskudt skatteaktiv på i alt 287 t.kr.		
Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bent E. Kjærgaard ApS, CVR-nr. 73 47 71 15 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.