

Josefine Mode & Boutique II ApS

Brødledsvej 12

4330 Hvalsø

CVR-nr. 25063449

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. november 2018

Britt Beierholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Josefine Mode & Boutique II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 19. november 2018

Direktion

Britt Beierholm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Josefine Mode & Boutique II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Josefine Mode & Boutique II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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 opstilling 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.

Herfølge, den 19. november 2018

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen
Registreret revisor
mne4830

Josefine Mode & Boutique II ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Josefine Mode & Boutique II ApS Brødledsvej 12 4330 Hvalsø
CVR-nr.	25063449
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Britt Beierholm, Direktør
Revisor	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge CVR-nr.: 25112822

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med detailforretning indenfor modetøj og dermed beslægtede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 48.078, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.885.287, og en egenkapital på kr. 1.555.475.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Josefine Mode & Boutique II ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt kursreguleringer på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.352.727	1.399.133
Personaleomkostninger	1	-1.270.545	-1.188.593
Driftsresultat		82.182	210.540
Andre finansielle indtægter		18.307	26.919
Finansielle omkostninger		-38.793	122.154
Resultat før skat		61.696	359.613
Skat af årets resultat		-13.618	-79.112
Årets resultat		48.078	280.501
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
Ekstraordinært udbytte udbetalt i årets løb		490.000	0
Overført resultat		-441.922	177.101
Resultatdisponering		48.078	280.501

Josefine Mode & Boutique II ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		238.891	721.016
Finansielle anlægsaktiver		238.891	721.016
Anlægsaktiver		238.891	721.016
Handelsvarer		693.880	799.701
Varebeholdninger		693.880	799.701
Periodeafgrænsningsposter		5.520	5.520
Tilgodehavender		5.520	5.520
Likvide beholdninger		946.996	952.902
Omsætningsaktiver		1.646.396	1.758.123
Aktiver		1.885.287	2.479.139

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	1.430.475	1.872.397
Udbytte for regnskabsåret	4	0	103.400
Egenkapital		1.555.475	2.100.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.500	30.500
Selskabsskat		26.191	53.622
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.491	294.220
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		57.630	0
Kortfristede gældsforpligtelser		329.812	378.342
Gældsforpligtelser		329.812	378.342
Passiver		1.885.287	2.479.139
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.043.625	997.756
Pensioner	163.490	129.429
Andre omkostninger til social sikring	43.553	39.713
Andre personaleomkostninger	19.877	21.695
	<u>1.270.545</u>	<u>1.188.593</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	1.872.397	1.695.296
Årets tilgang	-441.922	177.101
Saldo ultimo	<u>1.430.475</u>	<u>1.872.397</u>
4. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	103.400	101.200
Årets tilgang	490.000	-103.400
Årets afgang	-593.400	-101.200
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>-103.400</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.