

REVISIONSFIRMAE
J. GILBERT NIELSEN

Tøjeksperten Ringsted c/o
DIN TOJMAND KIM ApS
Set. Hansgade 10
4100 Ringsted

CVR 27 67 75 33

ÅRSRAPPORT 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/12 2017


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning.....	2
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 – 30. juni 2017	8
Balance 30. juni 2017	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab
DIN TØJMAND KIM ApS
Sct. Hansgade 10
4100 Ringsted

CVR 27 67 75 33

Direktion
Kim Michael Daleng

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for DIN TØJMAND KIM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27/12 2017

I direktionen:



Kim Michael Daleng

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår med virkning for regnskabsåret 2017/2018 vil selskabet, ligesom for 2016/2017, ikke blive revideret.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder betingelserne herfor.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af beklædningsgenstande med heraf afledede aktiviteter og investering alt efter direktionens skøn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B.

Regnskabsåret omfatter perioden 01.07.2016-30.06.2017

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden for goodwill er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi eller afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Aktiver med en kostpris under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Nettoomsætning	2.646.930	3.136.728
Vareforbrug	1.086.845	2.001.335
Andre eksterne udgifter	592.270	762.568
(1) Personaleudgifter m.v.	467.593	819.676
(2) Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>DRIFTSRESULTAT</u>	500.222	-446.851
Renteudgifter m.v.	<u>-2.936</u>	<u>-7.686</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	497.286	-454.537
(3) Skat af årets resultat/regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>497.286</u>	<u>-454.537</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	<u>497.286</u>	<u>-454.537</u>
	<u>497.286</u>	<u>-454.537</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017Note**AKTIVER:**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
<u>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>		
(4) Goodwill	_____	_____ 0
<u>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	_____	_____ 0
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>		
(5) Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	_____	_____ 0
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	_____	_____ 0
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>		
Andelsindskud Dresspartner	_____ 50.000	_____ 50.000
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	_____ 50.000	_____ 50.000
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	_____ 50.000	_____ 50.000
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
Fremstillede varer og handelsvarer	_____ 430.000	_____ 450.000
<u>VAREBEHOLDNINGER</u>	_____ 430.000	_____ 450.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser m.v.	_____ 7.430	_____ 23.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	_____ 69.250	_____ 69.250
<u>TILGODEHAVENDER</u>	_____ 76.680	_____ 93.086
<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER</u>	_____ 125.967	_____ 38.099
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	_____ 632.647	_____ 739.355
<u>AKTIVER I ALT</u>	_____ 682.647	_____ 631.185

BALANCE PR. 30. JUNI 2017 (fortsat)Note

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<u>PASSIVER:</u>		
<u>EGENKAPITAL:</u>		
(6) Anpartskapital	125.000	125.000
(7) Overkurs ved emission	6.250	6.250
(8) Overført underskud	<u>-242.545</u>	<u>-739.831</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>-111.295</u>	<u>-608.581</u>
(9) Udskudte skatteforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE:</u>		
Leverandørgæld	137.933	439.562
Mellemregning med K. Daleng	305.502	201.052
Mellemregning med Daleng Holding ApS	100.000	100.000
Anden gæld	<u>250.507</u>	<u>499.152</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>	<u>793.942</u>	<u>1.239.766</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</u>	<u>793.942</u>	<u>1.239.766</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>682.647</u>	<u>631.185</u>
(9) Eventualforpligtelser m.v.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
(1) <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger og feriepenge	405.409	780.675
Pensionsbidrag	48.000	24.000
Andre sociale omkostninger	14.184	16.113
Lønrefusion	<u>0</u>	<u>-1.112</u>
	<u>467.593</u>	<u>819.676</u>
(3) <u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>		
Ændring af tidligere års afsatte skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
(4) <u>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		Goodwill
Kostpris 16.03.2004		<u>kr.</u>
Anskaffelsessum 01.07.2016		<u>100.000</u>
Kostpris 30.06.2017		<u>100.000</u>
Afskrivninger 01.07.2016		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30.06.2017		<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017.....		<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)

(5)	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	Andre anlæg m.v.
	Kostpris 16.03.2004	<u> kr.</u>
	Anskaffelsessum 01.07.2016	<u>200.000</u>
	Kostpris 30.06.2017	<u>200.000</u>
	 Afskrivninger 01.07.2016	<u>200.000</u>
	Af- og nedskrivninger 30.06.2017	<u>200.000</u>
	 Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017	<u> 0</u>
(6)	<u>ANPARTSKAPITAL</u>	<u> kr.</u>
	Anpartskapital, 01.07.2016	<u>125.000</u>
	Anpartskapital 30.06.2017	<u>125.000</u>
	Selskabet er stiftet i 2004 med en nominal anpartskapital på 125.000 kr. ved kontantindskud.	
(7)	<u>OVERKURS VED EMISSION</u>	
	Overkurs ved emission 16.03.2004	
	Saldo 01.07.2016	<u> 6.250</u>
	Overkurs ved emission 30.06.2017	<u> 6.250</u>
(8)	<u>OVERFØRT UNDERSKUD</u>	
	Saldo 01.07.2016	-738.831
	Årets resultat, underskud	<u>-497.286</u>
	Overført underskud 30.06.2017	<u>-242.545</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)

(9) NÆRTSTÅENDE PARTER

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på DIN TØJMAND KIM ApS:

Daleng Holding ApS, Sct. Hansgade 10, 4100 Ringsted

Øvrige nærtstående parter, som DIN TØJMAND KIM ApS har haft transaktioner med i 2016/17:

Kim Daleng, Sydager 10, 4070 Kirke Hyllinge.

Transaktioner mellem nærtstående parter og DIN TØJMAND KIM ApS i 2016/17:

Selskabets direktør er lønansat i selskabet