

dot & fabrin ApS

Jernbanegade 2 C

9500 Hobro

CVR-nr. 28098103

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-02-2017

Dorthe Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

dot & fabrin ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for dot & fabrin 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 02-02-2017

Direktion

Dorthe Pedersen

Direktør

dot & fabrin ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i dot & fabrin ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for dot & fabrin ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noten "Usikkerhed om going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller de nødvendige kreditter til rådighed for selskabet, og at det er ledelsens opfattelse, at pengeinstituttet fortsat vil stille de nødvendige kreditter til fortsat drift af selskabet til rådighed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers, den 02-02-2017

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S

registrerede revisorer

CVR-nr. 18743396

Anne-Marie Cilleborg

registreret revisor FSR - danske revisorer

dot & fabrin ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	dot & fabrin ApS Jernbanegade 2 C 9500 Hobro
CVR-nr.	28098103
Stiftelsesdato	25-08-2004
Hjemsted	Mariagerfjord
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Dorthe Pedersen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4, 3 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tøjbutikken dot og fabrin.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 362.177, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.168.904, og en negativ egenkapital på kr. -937.403.

Selskabets kapital er tabt pr. 30/9 2016. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabets fremtidige resultater over en årrække vil bidrage til retablering af selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller de nødvendige kreditter til rådighed for selskabet. Det er dog ledelsens opfattelse, at pengeinstituttet fortsat vil stille de nødvendige kreditter til fortsat drift af selskabet til rådighed, hvorfor årsregnskabet udarbejdes under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for dot & fabrin ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-6 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		894.819	808.119
Personaleomkostninger	1	-711.109	-698.080
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-906	-8.970
Resultat af primær drift		182.804	101.069
Finansielle indtægter		300.013	49
Finansielle omkostninger		-120.640	-98.201
Resultat før skat		362.177	2.917
Skat af årets resultat	2	0	-1.350
Årets resultat		362.177	1.567
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		362.177	1.567
		362.177	1.567

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	906
Materielle anlægsaktiver		0	906
Anlægsaktiver		0	906
Fremstillede varer og handelsvarer		972.387	1.013.387
Varebeholdninger		972.387	1.013.387
Andre tilgodehavender		57.658	46.004
Periodeafgrænsningsposter		14.816	16.790
Udsudte skatteaktiver		19.800	19.800
Tilgodehavender		92.274	82.594
Likvide beholdninger		104.243	38.020
Omsætningsaktiver		1.168.904	1.134.001
Aktiver		1.168.904	1.134.907

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-1.062.403	-1.424.580
Egenkapital		-937.403	-1.299.580
Gæld til banker		580.181	203.988
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		264.987	0
Langfristede gældsforpligtelser		845.168	203.988
Gæld til banker		579.964	1.395.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		549.960	481.467
Anden gæld		131.215	89.923
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	263.512
Kortfristede gældsforpligtelser		1.261.139	2.230.499
Gældsforpligtelser		2.106.307	2.434.487
Passiver		1.168.904	1.134.907
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	666.975	659.922
Omkostninger til social sikring	28.534	28.582
Andre personaleomkostninger	15.600	9.576
	711.109	698.080
2. Skat af årets resultat		
Regulering af skatteaktiv	0	1.350
	0	1.350
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Virksomhedskapitalen er uændret i de sidste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-1.424.580	-1.426.147
Årets tilgang	362.177	1.567
Saldo ultimo	-1.062.403	-1.424.580
5. Usikkerhed om going concern		
Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets pengeinstitut fortsat stiller de nødvendige kreditter til rådighed for selskabet. Det er dog ledelsens opfattelse, at pengeinstituttet fortsat vil stille de nødvendige kreditter til fortsat drift af selskabet til rådighed, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
6. Eventualaktiver		
Det er vurderet at selskabet i løbet af de 3 kommende regnskabsår vil kunne udnytte minimum ca. kr. 90.000 af selskabets skattemæssige underskud pr. 30/9 2016. Skatteværdien heraf er afsat med 22% i årsregnskabet som tilgodehavende udskudt skat.		

Noter

2015/16

2014/15

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev virksomhedspant kr. 500.000 i følgende:

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser