

DISSING & STOLLENWERK ApS

Næstved Storcenter 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/03/2018

Mikael Bruhn
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DISSING & STOLLENWERK ApS Næstved Storcenter 5 4700 Næstved
	CVR-nr: 28098901 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Spar Nord 4700 Næstved
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 1. januar - 31. december 2017 for **DISSING & STOLLENWERK APS.**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10/02/2018

Direktion

Mikael Stollenwerk Bruhn

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dissing & Stollenwerk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dissing & Stollenwerk ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 den internationale standard 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 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.

Slagelse, 10/02/2018

Flemming Stahl , mne18279

registreret revisor, cma

REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATSAUTORISERET

REVISIONSAPS

CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af ung modetøjsbutik under navnet ”Dissing”.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 818 t.kr. og anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Selskabets ledelse forventer et tilsvarende positivt resultat for 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat eller –tab:

Bruttoresultat eller tab- omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til færdigvarer og handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af modevarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer:

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer omfatter forbrug af færdigvarer og handelsvarer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af årets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte

nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

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

Kostprisen for færdigvarer og handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser beregnes med 22% og indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.317.062	1.842.053
Personaleomkostninger	1	-1.111.234	-911.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.000	-145.680
Resultat af ordinær primær drift		1.097.828	785.154
Øvrige finansielle omkostninger		-37.080	-43.354
Ordinært resultat før skat		1.060.748	741.800
Skat af årets resultat	2	-242.956	-163.924
Årets resultat		817.792	577.876
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	600.000
Overført resultat		17.792	-22.124
I alt		817.792	577.876

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.000	156.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	48.000	156.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		264.600	264.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		264.600	264.600
Anlægsaktiver i alt		312.600	420.600
Fremstillede varer og handelsvarer		1.565.926	1.356.506
Varebeholdninger i alt		1.565.926	1.356.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.662	84.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.573	0
Tilgodehavende skat		7.700	0
Tilgodehavender i alt		382.935	84.138
Likvide beholdninger		2.177.832	1.884.638
Omsætningsaktiver i alt		4.126.693	3.325.282
Aktiver i alt		4.439.293	3.745.882

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		445.418	427.626
Forslag til udbytte		800.000	600.000
Egenkapital i alt		1.370.418	1.152.626
Hensættelse til udskudt skat		0	10.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		467.126	676.271
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.062.198	635.598
Skyldig selskabsskat		260.656	187.924
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.278.895	1.083.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.068.875	2.583.256
Gældsforpligtelser i alt		3.068.875	2.583.256
Passiver i alt		4.439.293	3.745.882

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	427.626	600.000	1.152.626
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	17.792	800.000	817.792
Egenkapital, ultimo	125.000	445.418	800.000	1.370.418

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Lønninger og gager	1.004.871	837.046
Pensionsbidrag	58.152	56.957
Sociale bidrag m.v.	48.211	17.216
	<u>1.111.234</u>	<u>911.219</u>
 Antal beskæftigede, gennemsnit	 3	 3

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	260.656	187.924
Regulering udskudt skat	-17.700	-24.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>242.956</u>	<u>163.924</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	<u>1.030.473</u>
Årets tilgang	56.680
Året afgang	-350.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>737.153</u>
 Afskrivninger primo	 -581.153
Årets afskrivninger	-108.000
Afskrivning solgte aktiver	0
Afskrivninger ultimo	<u>-689.153</u>
 Bogført værdi ultimo	 <u>48.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Den samlede skat for 2017 udgør tkr. 344.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på markedsvilkår.
Depositum opført finansielle anlægsaktiver er stillet til sikkerhed herfor.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.