

DISSING & STOLLENWERK ApS

Næstved Storcenter 65
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2016

Mikael Bruhn
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DISSING & STOLLENWERK ApS Næstved Storcenter 65 4700 Næstved
	CVR-nr: 28098901 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 08/02/2016

Direktion

Mikael Stollenwerk Bruhn

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dissing & Stollenwerk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dissing & Stollenwerk ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 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.

Årsregnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå årsregnskabet er udarbejdet. Regnskabet er således udelukkende tiltænkt til deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Slagelse, 08/02/2016

Flemming Stahl
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 297 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 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med enkelte tilvalg fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

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.

Balance**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 23,5% 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.706.430	1.393.870
Personaleomkostninger	1	-1.076.352	-990.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.000	-188.000
Resultat af ordinær primær drift		444.078	215.506
Øvrige finansielle omkostninger		-51.255	-57.082
Ordinært resultat før skat		392.823	158.424
Skat af årets resultat	2	-95.362	-36.829
Årets resultat		297.461	121.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	100.000
Overført resultat		-2.539	21.595
I alt		297.461	121.595

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.000	521.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	545.000	521.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		144.055	144.055
Finansielle anlægsaktiver i alt		144.055	144.055
Anlægsaktiver i alt		689.055	665.055
Fremstillede varer og handelsvarer		1.130.210	922.718
Varebeholdninger i alt		1.130.210	922.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.961	227.495
Tilgodehavender i alt		176.961	227.495
Likvide beholdninger		1.185.954	1.670.313
Omsætningsaktiver i alt		2.493.125	2.820.526
Aktiver i alt		3.182.180	3.485.581

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		449.750	452.289
Forslag til udbytte		300.000	100.000
Egenkapital i alt	4	874.750	677.289
Hensættelse til udskudt skat		34.000	48.000
Hensatte forpligtelser i alt		34.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.712	678.154
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		803.498	1.179.431
Skyldig selskabsskat		109.362	59.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		885.858	842.878
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.273.430	2.760.292
Gældsforpligtelser i alt		2.273.430	2.760.292
Passiver i alt		3.182.180	3.485.581

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Lønninger og gager	1.067.423	896.073
Pensionsbidrag	3.850	0
Sociale bidrag m.v.	5.079	94.291
	<u>1.076.352</u>	<u>990.364</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.362	59.829
Regulering udskudt skat	-14.000	-23.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>95.362</u>	<u>36.829</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	940.473
Årets tilgang	350.000
Året afgang	-260.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.030.473</u>
Afskrivninger primo	-419.473
Årets afskrivninger	-186.000
Afskrivning solgte aktiver	120.000
Afskrivninger ultimo	<u>-485.473</u>
Bogført værdi ultimo	<u>545.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Egenkapital primo kr.	Udbetalt udbytte kr.	Forslag til resultat- disponering kr.	Egenkapital ultimo kr.
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	452.289	0	-2.539	449.750
Forslag til udbytte	100.000	-100.000	300.000	300.000
	677.289	-100.000	297.461	874.750

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Den samlede skat for 2015 udgør kr. 124.517.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på markedsvilkår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.