

Polka Dots ApS

**Lyngby Hovedgade 84 B, 2. tv.
2800 Kongens Lyngby**

CVR-nr. 28 14 40 91

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. marts 2016

Gitte Søgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Polka Dots 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 26. februar 2016

Direktion

Gitte Søgaard Jensen

Rikke Wolffsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Polka Dots ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Polka Dots ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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 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, 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.

Hillerød, den 26. februar 2016

Nærrevison A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Polka Dots ApS
Lyngby Hovedgade 84 B, 2. tv.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 28 14 40 91
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udvikling og salg indenfor tekstil- og konfektionsbranchen.

Direktion

Gitte Søgaard Jensen
Rikke Wolffsen

Revisor

Nærrevison A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.554.755	1.728.066
Personaleomkostninger	1	<u>-1.389.850</u>	<u>-1.159.116</u>
Resultat før af- og nedskivninger		164.905	568.950
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.925</u>	<u>-3.925</u>
Resultat før finansielle poster		160.980	565.025
Finansielle indtægter		0	-531
Finansielle omkostninger		<u>-2.181</u>	<u>-14.459</u>
Resultat før skat		158.799	550.035
Skat af årets resultat	3	<u>-38.990</u>	<u>-138.477</u>
Årets resultat		<u>119.809</u>	<u>411.558</u>
Overført overskud		<u>119.809</u>	<u>411.558</u>
		<u>119.809</u>	<u>411.558</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.063	28.988
Materielle anlægsaktiver	4	<u>25.063</u>	<u>28.988</u>
Andre tilgodehavender		41.700	40.486
Finansielle anlægsaktiver		<u>41.700</u>	<u>40.486</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>66.763</u>	<u>69.474</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.492.834
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	369.729	0
Selskabsskat		13.682	0
Periodeafgrænsningsposter		37.774	41.536
Tilgodehavender		<u>421.185</u>	<u>1.534.370</u>
Likvide beholdninger		<u>1.158.168</u>	<u>862.362</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.579.353</u>	<u>2.396.732</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.646.116</u></u>	<u><u>2.466.206</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		<u>1.038.743</u>	<u>918.934</u>
Egenkapital	6	<u>1.164.743</u>	<u>1.044.934</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.489</u>	<u>7.817</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.489</u>	<u>7.817</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.784	814.332
Gæld til associerede virksomheder		0	39.472
Selskabsskat		0	39.741
Anden gæld		<u>192.100</u>	<u>519.910</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>471.884</u>	<u>1.413.455</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>471.884</u>	<u>1.413.455</u>
Passiver i alt		<u>1.646.116</u>	<u>2.466.206</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.337.295	1.111.059
Andre omkostninger til social sikring	13.078	13.536
Andre personaleomkostninger	39.477	34.521
	<u>1.389.850</u>	<u>1.159.116</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.925</u>	<u>3.925</u>
	<u>3.925</u>	<u>3.925</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.925</u>	<u>3.925</u>
	<u>3.925</u>	<u>3.925</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	37.318	143.741
Årets udskudte skat	<u>1.672</u>	<u>-5.264</u>
	<u>38.990</u>	<u>138.477</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		<u>82.689</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>82.689</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	53.701
Årets afskrivninger	<u>3.925</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>57.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>25.063</u></u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>369.729</u>	<u>0</u>
	<u><u>369.729</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	918.934	1.044.934
Årets resultat	0	119.809	119.809
Egenkapital 31. december 2015	126.000	1.038.743	1.164.743

Selskabskapitalen består af 126 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Forpligtelser ifølge operationelle og finansielle leasingkontrakter vedr. biler	101.221	92.237
Huslejeforpligtelser	24.700	24.700