

KARI-MODE A/S

Tåningvej 35
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

10/05/2018

Jette Volder Dyrvig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KARI-MODE A/S
 Tåningvej 35
 8660 Skanderborg

 Telefonnummer: 51207919

 CVR-nr: 29197962
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2017 for Kari Mode A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og egenkapitalen er næsten tabt, men dog forbedret. Forbedringen i driften forventes øget i de kommende år.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 03/05/2018

Direktion

Jette Volder Dyrvig

Bestyrelse

Kathrine Volder Dyrvig

Jette Volder Dyrvig

Sofie Volder Dyrvig

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel med modetøj og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 111.949, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.169.286, og en egenkapital på kr. 237.647.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ført

på udviklingsomkostninger når de er færdigeudviklede.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år, restværdi 0-20%

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger: Restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, restværdi 0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien indenfor en periode på 12-24 måneder lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris ved en afvikling af varer over en periode på 12-24 måneder med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget.

Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		450.222	480.348
Personaleomkostninger	1	-341.210	-320.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	-10.320
Resultat af ordinær primær drift		99.012	149.857
Øvrige finansielle omkostninger		-46.849	-47.934
Ordinært resultat før skat		52.163	101.923
Skat af årets resultat	2	59.786	0
Årets resultat		111.949	101.923
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		111.949	101.923
I alt		111.949	101.923

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		20.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		20.000	30.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		84.842	84.842
Finansielle anlægsaktiver i alt		94.842	94.842
Anlægsaktiver i alt		114.842	124.842
Fremstillede varer og handelsvarer		946.729	866.936
Varebeholdninger i alt		946.729	866.936
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.947	20.922
Udskudte skatteaktiver		59.786	0
Periodeafgrænsningsposter		6.288	5.596
Tilgodehavender i alt		92.021	26.518
Likvide beholdninger		15.694	8.193
Omsætningsaktiver i alt		1.054.444	901.647
Aktiver i alt		1.169.286	1.026.489

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-262.353	-374.302
Egenkapital i alt		237.647	125.698
Gæld til banker		245.024	281.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.390	119.328
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		372.940	239.279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		148.285	260.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		931.639	900.791
Gældsforpligtelser i alt		931.639	900.791
Passiver i alt		1.169.286	1.026.489

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

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	-374.302	125.698
Årets resultat		111.949	111.949
Egenkapital, ultimo	500.000	-262.353	237.647

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	325.965	312.137
Andre omkostninger til social sikring	15.245	8.034
	<u>341.210</u>	<u>320.171</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-59.786	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-59.786</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jette Volder Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets arsregnskab.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med butikslokale med 6 mdr. opsigelse, den arlige leje udgør tkr. 236

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Jette Volder Holding ApS

Hovedaktionær, 100 %

Bestemmende indflydelse:

Jette Dyrvig

Grundlag:

Hovedanpartshaver i Jette Volder Holding ApS
Direktør i Kari Mode A/S