

Lysdahl & Simonsen ApS

Himmerlandsgade 86, 9600 Aars
CVR-nr. 29 30 92 48

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.10.16

Anette Lysdahl
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Lysdahl & Simonsen ApS
Himmerlandsgade 86
9600 Aars
Telefon: 98 62 11 88
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 29 30 92 48

Direktion

Anette Normann Lysdahl
Helle Simonsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Modervirksomhed

Lysdahl & Simonsen Ejendomme ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Lysdahl & Simonsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 7. oktober 2016

Direktionen

Anette Normann Lysdahl

Helle Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lysdahl & Simonsen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lysdahl & Simonsen ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Farsø, den 7. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i detailsalg af damekonfektion og fra april 2015 også herrekonfektion.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 155.074 mod DKK 30.173 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 546.656.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Herretøjsafdelingen er under afvikling, hvilket har medvirket til en reduktion af varelageret og bidraget yderligere til selskabets positive likviditetsudvikling.

Der foreslås udloddet t.DKK 100 som udbytte, der vil blive modregnet i tilgodehavendet hos moderselskabet, hvorfor udbyttet ikke vil påvirke selskabets likviditet.

Selskabets årsregnskab for 01.07.15 - 30.06.16 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes.

Selskabet kreditfaciliteter udløber pr. 31.01.17. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de ikke ser hindringer for den fremtidige, fortsatte finansiering af selskabet efter almindelig genforhandling af engagementet.

På den baggrund vurderer ledelsen, at selskabet kan fortsætte driften og har aflagt selskabets årsregnskab med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	700.197	442.136
2 Personaleomkostninger	-505.918	-428.636
	194.279	13.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.632	-5.279
	182.647	8.221
3 Andre finansielle indtægter	27.555	28.982
Andre finansielle omkostninger	-55.128	-64.822
	155.074	-27.619
Skat af årets resultat	0	57.792
	155.074	30.173
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	55.074	30.173
	155.074	30.173

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.352	52.984
Materielle anlægsaktiver i alt	41.352	52.984
Andre værdipapirer og kapitalandele	83.574	78.982
Finansielle anlægsaktiver i alt	83.574	78.982
Anlægsaktiver i alt	124.926	131.966
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	718.877	927.471
Varebeholdninger i alt	718.877	927.471
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.710	6.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	671.280	560.059
Udskudt skatteaktiv	75.000	75.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	250
Andre tilgodehavender	31.364	0
Periodeafgrænsningsposter	6.052	5.331
Tilgodehavender i alt	799.406	647.230
Likvide beholdninger	4.000	4.000
Omsætningsaktiver i alt	1.522.283	1.578.701
Aktiver i alt	1.647.209	1.710.667

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	175.000	175.000
	Overført resultat	271.656	216.582
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
4	Egenkapital i alt	546.656	391.582
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	10.965
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	10.965
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9.300	19.000
	Gæld til kreditinstitutter	280.216	401.862
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.845	443.606
	Anden gæld	461.192	443.652
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.100.553	1.308.120
	Gældsforpligtelser i alt	1.100.553	1.319.085
	Passiver i alt	1.647.209	1.710.667

6 Eventualaktiver

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller 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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje

Fortsat drift forudsætter, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes Selskabets nuværende kreditfaciliteter udløber pr. 31.01.17 Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de ikke ser hindringer for den fremtidige, fortsatte finansiering af selskabet og moderselskabet efter almindelig genforhandling af engagementet. Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet kan fortsætte driften og har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	494.611	420.004
Andre omkostninger til social sikring	7.647	7.560
Personaleomkostninger i øvrigt	3.660	1.072
I alt	505.918	428.636

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.963	0
Øvrige finansielle indtægter	4.592	28.982
I alt	27.555	28.982

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	160.000	-398.591	0
Kapitalforhøjelse	15.000	585.000	0
Overførsler, reserver	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	30.173	0
Saldo pr. 30.06.15	175.000	216.582	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	175.000	216.582	0
Forslag til resultatdisponering	0	55.074	100.000
Saldo pr. 30.06.16	175.000	271.656	100.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	160.000	150.000	150.000	125.000
Kapitalforhøjelse	15.000	10.000	0	25.000
Saldo, ultimo	175.000	160.000	150.000	150.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	9.300	9.300	29.965
I alt	9.300	9.300	29.965

6. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 124. Heraf er t.DKK 75 indregnet i årsregnskabet.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 290 er der givet virksomhedspant t.DKK 200 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 41.

Til sikkerhed for gæld til leverandører t.DKK 191 er der givet virksomhedspant t.DKK 750 omfattende varelagre samt stillet sikkerhed i for af andelsbevis. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 804.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og en månedlig husleje på t.DKK 25 i alt en forpligtelse på t.DKK 150. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.