

DISSING & KOK ApS

Jernbanegade 10
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/02/2017

Christian Kok
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
---------------	----

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DISSING & KOK ApS Jernbanegade 10 4200 Slagelse Telefonnummer: 58524062 CVR-nr: 29770883 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank Gl. Torv 4200 Slagelse
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for **DISSING & KOK APS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2015.

Selskabet har fravalgt revision og ledelsen anser fortsat betingelserne herfor som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14/01/2017

Direktion

Christian Bo Kok Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Dissing & Kok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dissing & Kok ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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, 14/01/2017

Flemming Stahl
registreret revisor, cma
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af herretøjsbutik i kæden ”Wagner”. Driften sker i lejede lokaler i Vestsjællandscentret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet i henhold til ledelsens forventninger og årets resultat tkr. ÷153 anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Selskabets ledelse forventer et fortsat positivt resultat for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet aflægges efter uændret regnskabspraksis.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af modevarer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger omfatter løn og gage incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Nøglepenge af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år uden scrapværdi.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel, automobiler 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 uden scrapværdi:

Driftsmateriel og inventar 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, med nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender:

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

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 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 provenue 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		486.194	727.672
Personaleomkostninger	1	-536.549	-583.114
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-80.000
Resultat af ordinær primær drift		-130.355	64.558
Andre finansielle omkostninger		-59.706	-42.538
Ordinært resultat før skat		-190.061	22.020
Skat af årets resultat	2	37.400	1.700
Årets resultat		-152.661	23.720
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-152.661	23.720
I alt		-152.661	23.720

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		220.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	220.000	300.000
Andre tilgodehavender		176.371	176.371
Finansielle anlægsaktiver i alt		176.371	176.371
Anlægsaktiver i alt		396.371	476.371
Fremstillede varer og handelsvarer		611.453	551.356
Varebeholdninger i alt		611.453	551.356
Andre tilgodehavender		1.855	400
Tilgodehavender i alt		1.855	400
Likvide beholdninger		13.069	34.778
Omsætningsaktiver i alt		626.377	586.534
Aktiver i alt		1.022.748	1.062.905

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		64.086	216.747
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		189.086	341.747
Hensættelse til udskudt skat		8.400	45.800
Hensatte forpligtelser i alt		8.400	45.800
Gæld til realkreditinstitutter		150.561	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.406	125.542
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		523.295	549.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		825.262	675.358
Gældsforpligtelser i alt		825.262	675.358
Passiver i alt		1.022.748	1.062.905

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	216.747	0	341.747
Årets resultat	0	-152.661	0	-152.661
Egenkapital, ultimo	125.000	64.086	0	189.086

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger og gager	521.100	542.419
Pensionsordninger	22.297	14.544
Sociale omkostninger m.v.	-6.848	26.151
	536.549	583.114

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat (indtægt)	-37.400	-1.700
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-37.400	-1.700

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, Nøgle- driftsmateriel penge: og inventar: kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	800.000	200.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	800.000	200.000
Afskrivninger primo	-500.000	-200.000
Årets afskrivninger	-80.000	0
Afskrivninger solgte aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	-580.000	-200.000
Bogført værdi ultimo	220.000	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale på sædvanlige markedsvilkår.
Depositum anført under andre finansielle anlægsaktiver henstår til sikkerhed herfor.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant tkr. 500 i varelager er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Endvidere er stillet betalingsgaranti overfor leverandør stor tkr. 350.