

DISSING & KOK ApS

Jernbanegade 10
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

07/04/2016

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	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DISSING & KOK ApS

Jernbanegade 10

4200 Slagelse

Telefonnummer: 58524062

CVR-nr: 29770883

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank

4200 Slagelse

RevisorREVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS

Nytorv 8

Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Slagelse, den 14/01/2016

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 – 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 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, 14/01/2016

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. 24 anses som tilfredsstillende.

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 2016.

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.

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 posteringer 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 salgpris 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.

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 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		727.672	798.541
Personaleomkostninger	1	-583.114	-649.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-80.000	-110.000
Resultat af ordinær primær drift		64.558	39.117
Andre finansielle indtægter		6.552	15.750
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle omkostninger		-49.090	-56.442
Ordinært resultat før skat		22.020	-1.575
Ekstraordinære indtægter		0	270.000
Ekstraordinært resultat før skat		22.020	268.425
Skat af årets resultat	3	1.700	-62.500
Årets resultat		23.720	205.925
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		23.720	205.925
I alt		23.720	205.925

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		300.000	380.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	300.000	380.000
Andre tilgodehavender		176.371	176.371
Finansielle anlægsaktiver i alt		176.371	176.371
Anlægsaktiver i alt		476.371	556.371
Fremstillede varer og handelsvarer		551.356	543.853
Varebeholdninger i alt		551.356	543.853
Andre tilgodehavender		400	0
Tilgodehavender i alt		400	0
Likvide beholdninger		34.778	8.739
Omsætningsaktiver i alt		586.534	552.592
Aktiver i alt		1.062.905	1.108.963

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		216.747	193.027
Egenkapital i alt		341.747	318.027
Hensættelse til udskudt skat		45.800	47.500
Hensatte forpligtelser i alt		45.800	47.500
Gæld til banker		0	6.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.542	122.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		549.816	614.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		675.358	743.436
Gældsforpligtelser i alt		675.358	743.436
Passiver i alt		1.062.905	1.108.963

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	193.027	318.027
Årets resultat		23.720	23.720
Egenkapital, ultimo	125.000	216.747	341.747

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	549.112	603.199
Pensionsbidrag	14.544	3.271
Sociale bidrag	19.458	42.954
	<u>583.114</u>	<u>649.424</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsmidler m.v.	0	30.000
Nøglepenge	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>110.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.700	62.500
	<u>-1.700</u>	<u>62.500</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Nøgle- penge: kr.	Drifts- midler: kr.
Anskaffelsessum primo	800.000	200.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Akk. anskaffelsessum ultimo	800.000	200.000
Afskrivninger primo	420.000	170.000
Årets afskrivninger	80.000	30.000
Afskrevet på årets afgang	0	0
Akk. afskrivninger ultimo	500.000	200.000
Bogført værdi 31/12-2015	300.000	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for butikslokale på markedsmæssige vilkår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet betalingsgaranti stor tkr. 350 overfor selskabets hovedleverandør.

Virksomhedspant tkr. 500 i varelager bogført til 551 tkr. er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.