

Damernes Magasin, Herning ApS


Svaneparken 303, 7430 Ikast

CVR-nr. 30 36 51 27

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019

Dirigent:


.....
Ulla Kjær



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Damernes Magasin, Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2019
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ulla Kjær', written over a horizontal dotted line.

Ulla Kjær

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Damernes Magasin, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Damernes Magasin, Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 6. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
mne8217

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Damernes Magasin, Herning ApS
Adresse, postnr., by	Svaneparken 303, 7430 Ikast
CVR-nr.	30 36 51 27
Stiftet	19. marts 2007
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Telefon	97 16 20 38
Direktion	Ulla Kjær
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af lingeri og tekstiler. Afsætningen foregår hovedsageligt til enkelte personer i form af kontantsalg eller til øvrige selskaber i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 93.270 kr. mod et overskud på 148.682 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 193.814 kr. Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	757.739	809.226
2	Personaleomkostninger	-577.658	-554.072
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.028	0
	Resultat før finansielle poster	176.053	255.154
	Finansielle indtægter	6.000	0
	Finansielle omkostninger	-61.901	-64.448
	Resultat før skat	120.152	190.706
3	Skat af årets resultat	-26.882	-42.024
	Årets resultat	93.270	148.682
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	93.270	148.682
		93.270	148.682

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.142	0
		<u>20.142</u>	<u>0</u>
	Finansielle aktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
	Andre tilgodehavender	54.597	54.597
	Udskudte skatteaktiver	1.273	2.289
		<u>75.870</u>	<u>76.886</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>96.012</u>	<u>76.886</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.000.576	1.068.167
		<u>1.000.576</u>	<u>1.068.167</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.082	25.987
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	249.458	229.672
	Andre tilgodehavender	106.000	100.000
		<u>363.540</u>	<u>355.659</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.359</u>	<u>7.509</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>1.393.475</u>	<u>1.431.335</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.489.487</u>	<u>1.508.221</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	68.814	-24.456
	Egenkapital i alt	<u>193.814</u>	<u>100.544</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	831.001	926.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.313	186.725
	Skyldig selskabsskat	25.866	41.262
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.463	25.746
	Anden gæld	228.030	227.560
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>1.295.673</u>	<u>1.407.677</u>
	Forpligtelser i alt	<u>1.295.673</u>	<u>1.407.677</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.489.487</u>	<u>1.508.221</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-173.138	-48.138
Overført via resultatdisponering	0	148.682	148.682
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-24.456	100.544
Overført via resultatdisponering	0	93.270	93.270
Egenkapital 30. september 2019	<u>125.000</u>	<u>68.814</u>	<u>193.814</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Damernes Magasin, Herning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af den aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftmidler	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	491.184	477.340
Pensioner	70.787	63.473
Andre omkostninger til social sikring	15.247	11.792
Andre personaleomkostninger	440	1.467
	<u>577.658</u>	<u>554.072</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.866	41.261
Årets regulering af udskudt skat	1.016	763
	<u>26.882</u>	<u>42.024</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har stillet selvskyldnerkaution over for Ulla Kjær Holding ApS' mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Ulla Kjær Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Ulla Kjær Holding ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med pengeinstitutter er deponeret ejerpantebrev på 400 t.kr. med pant i det til enhver tid værende driftmateriel og inventar, samt goodwill og lejerettigheder.

Derudover er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. med pant i varelager.