

Damernes Magasin, Herning ApS

Svaneparken 303, 7430 Ikast

CVR-nr. 30 36 51 27

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2017

Dirigent:


.....
Ulla Kjær





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Damernes Magasin, Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.


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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. december 2017
Direktion:


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 2016 - 30. september 2017 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 14. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut.-revisor

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 2016 - 30. september 2017
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

Årets resultat udgør et overskud på 108.803 kr., hvilket af ledelsen betrages som tilfredsstillende.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af going concern, og at banken fortsat stiller tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, således at selskabet er i stand til at betale de løbende forpligtelser. Selskabet har modtaget en bekræftelse fra banken på, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	733.051	965.168
2	Personaleomkostninger	-521.729	-472.286
	Resultat før finansielle poster	211.322	492.882
	Finansielle omkostninger	-71.829	-83.488
	Resultat før skat	139.493	409.394
3	Skat af årets resultat	-30.690	-90.334
	Årets resultat	108.803	319.060
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	108.803	319.060
		108.803	319.060

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Finansielle aktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
	Andre tilgodehavender	54.597	54.597
	Udskudte skatteaktiver	3.052	4.071
		<u>77.649</u>	<u>78.668</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>77.649</u>	<u>78.668</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.145.111	1.109.454
		<u>1.145.111</u>	<u>1.109.454</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.757	30.095
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	214.843	187.808
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.798
		<u>266.600</u>	<u>238.701</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.211</u>	<u>14.304</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>1.424.922</u>	<u>1.362.459</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.502.571</u>	<u>1.441.127</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-173.138	-281.941
	Egenkapital i alt	<u>-48.138</u>	<u>-156.941</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	957.452	1.031.564
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.026	254.794
	Skyldig selskabsskat	29.672	17.466
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.265	116.740
	Anden gæld	225.294	177.504
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>1.550.709</u>	<u>1.598.068</u>
	Forpligtelser i alt	<u>1.550.709</u>	<u>1.598.068</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.502.571</u>	<u>1.441.127</u>

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**Egenkapitalopgørelse**

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-281.941	-156.941
Overført via resultatdisponering	0	108.803	108.803
Egenkapital 30. september 2017	125.000	-173.138	-48.138

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er som følge heraf omfattet af reglerne i selskabslovens § 110 om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere virksomhedskapitalen gennem fremtidige resultater.

Som omtalt i ledelsesberetningen er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets pengeinstitut stiller tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, således at selskabet er i stand til at betale de løbende forpligtelser.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Damernes Magasin, Herning ApS for 2016/17 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

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, 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.

Balancen

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 salgpris.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

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 gælds metode 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	454.125	412.410
Pensioner	53.445	47.612
Andre omkostninger til social sikring	14.159	12.264
	<u>521.729</u>	<u>472.286</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	29.671	17.463
Årets regulering af udskudt skat	1.019	72.871
	<u>30.690</u>	<u>90.334</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. til sikkerhed for varelager.