



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Din Tøjmand Dianalund ApS
Torvet 7
4293 Dianalund

CVR nummer 31 15 26 23

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/12 2019

Thomas Hansen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2017/2018 | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten 2017/2018 | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Din Tøjmand Dianalund ApS Torvet 7 4293 Dianalund |
| | CVR-nr.: 31 15 26 23 |
| Direktion | Niels Kristiansen Thomas Hansen |
| Pengeinstitut | Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Torvet 25 4293 Dianalund |
| Revisor | Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Din Tøjmand Dianalund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 23. januar 2019

Direktion

Niels Kristiansen

Thomas Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Din Tøjmand Dianalund ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Din Tøjmand Dianalund ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 23. januar 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med herretøj.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 3, hvilket anses for tilfredsstillende under de givne markedsforhold.

På balancedagen udviser selskabets balance samlede aktiver på t.kr. 1.530, og en egenkapital på t.kr. 576.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 890.066 | 1.033.922 |
| 1 Personaleomkostninger | -870.281 | -848.411 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før finansielle poster | 19.785 | 185.511 |
| Finansielle indtægter | 552 | 814 |
| Finansielle omkostninger, associerede virksomheder | -9.354 | -9.254 |
| Andre finansielle omkostninger | -7.027 | -5.854 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før skat | 3.956 | 171.217 |
| 2 Skat af årets resultat | -858 | -37.722 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | 3.098 | 133.495 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 3.098 | 133.495 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | 3.098 | 133.495 |
| | <hr/> | <hr/> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50.000 |
| Deposita | 30.825 | 30.825 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Finansielle anlægsaktiver | 80.825 | 80.825 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ANLÆGSAKTIVER | 80.825 | 80.825 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Handelsvarer | 1.392.595 | 1.261.223 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 1.392.595 | 1.261.223 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 300 | 1.370 |
| Andre tilgodehavender | 142 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.481 | 10.514 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 8.923 | 11.884 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 47.916 | 92.094 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.449.434 | 1.365.201 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER | 1.530.259 | 1.446.026 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 451.366 | 448.268 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 EGENKAPITAL | 576.366 | 573.268 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Selskabsskat | 0 | 33.244 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 33.244 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 112.029 | 141.627 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 565.986 | 427.655 |
| Gæld til associerede virksomheder | 122.285 | 120.931 |
| Selskabsskat | 31.244 | 3.712 |
| Anden gæld | 122.349 | 145.589 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 953.893 | 839.514 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD | 953.893 | 872.758 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER | 1.530.259 | 1.446.026 |
| | <hr/> | <hr/> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

| | 2017/2018 | 2016/2017 | |
|---------------------------------------|----------------|---|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 2 | |
| Lønninger | 857.484 | 835.643 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.797 | 12.768 | |
| | <u>870.281</u> | <u>848.411</u> | |
| | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Aktuel skat | 858 | 35.244 | |
| Ændring i udskudte skatteaktiver | 0 | 2.478 | |
| | <u>858</u> | <u>37.722</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | Primo | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 448.268 | 3.098 | 451.366 |
| | <u>573.268</u> | <u>3.098</u> | <u>576.366</u> |

Kapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til fordel for Dress Partner A.m.b.a. har selskabet afgivet pantsætningsforbud i selskabets varebeholdninger med regnskabsmæssig værdi pr. 30/09 2018 kr. 1.392.595.

Garantiforpligtelser

Selskabet har stillet betalingsgaranti kr. 90.000 overfor Dress Partner A.m.b.a. for leverancer af varer.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 108. Leje i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 27.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Din Tøjmand Dianalund ApS for 2017/2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.