

Kasmir Vejle ApS
Søndergade 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 31 27 06 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016.

Marianne Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kasmir Vejle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. september 2016

Direktion

Marianne Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kasmir Vejle ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kasmir Vejle ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 20. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kasmir Vejle ApS
Søndergade 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 31 27 06 18
Stiftet: 20. februar 2008
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
8. regnskabsår

Direktion

Marianne Jørgensen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Marianne Jørgensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.977 t.kr. mod 2.514 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 213 t.kr. mod 543 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kasmir Vejle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder

Erhvervede lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejerettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kasmir Vejle ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.976.791	2.513.542
1 Personaleomkostninger	-1.347.656	-1.482.171
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-322.393	-283.479
Resultat før finansielle poster	306.742	747.892
2 Andre finansielle omkostninger	-31.016	-34.696
Resultat før skat	275.726	713.196
3 Skat af årets resultat	-63.133	-170.264
Årets resultat	212.593	542.932
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	204.670	240.000
Overføres til overført resultat	7.923	302.932
Disponeret i alt	212.593	542.932

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	148.750	233.750
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>148.750</u>	<u>233.750</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	312.671	457.909
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>312.671</u>	<u>457.909</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>461.421</u>	<u>691.659</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.126.330	731.342
	Varebeholdninger i alt	<u>1.126.330</u>	<u>731.342</u>
	Andre tilgodehavender	68.557	59.321
	Periodeafgrænsningsposter	17.297	15.570
	Tilgodehavender i alt	<u>85.854</u>	<u>74.891</u>
	Likvide beholdninger	<u>782.964</u>	<u>751.950</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.995.148</u>	<u>1.558.183</u>
	Aktiver i alt	<u>2.456.569</u>	<u>2.249.842</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	750.000	742.077
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>204.670</u>	<u>240.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.204.670</u>	<u>1.232.077</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	<u>84.000</u>	<u>112.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>84.000</u>	<u>112.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	450.001	363.187
	Gæld til tilknyttede virksomheder	98.910	17.488
8	Selskabsskat	91.133	184.264
	Anden gæld	<u>527.855</u>	<u>340.826</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.167.899</u>	<u>905.765</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.167.899</u>	<u>905.765</u>
	Passiver i alt	<u>2.456.569</u>	<u>2.249.842</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.077.551	1.239.270
Pensioner	79.939	50.748
Andre omkostninger til social sikring	24.708	30.476
Personalemkostninger i øvrigt	<u>165.458</u>	<u>161.677</u>
	<u>1.347.656</u>	<u>1.482.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.302	0
Andre rentekomkostninger	<u>26.714</u>	<u>34.696</u>
	<u>31.016</u>	<u>34.696</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	91.133	184.264
Årets regulering af udskudt skat	<u>-28.000</u>	<u>-14.000</u>
	<u>63.133</u>	<u>170.264</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris primo		<u>850.000</u>
Kostpris ultimo		<u>850.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		616.250
Årets afskrivninger		<u>85.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>701.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>148.750</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.678.456
Tilgang	15.020
Kostpris ultimo	1.693.476
Af- og nedskrivninger primo	1.220.547
Årets afskrivninger	160.258
Af- og nedskrivninger ultimo	1.380.805
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.671

	30/6 2016	30/6 2015
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	742.077	439.145
Årets overførte overskud eller underskud	7.923	302.932
	750.000	742.077
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	112.000	126.000
Udskudt skat af årets resultat	-28.000	-14.000
	84.000	112.000
8. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	184.264	155.551
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-184.264	-155.551
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	91.133	184.264
	91.133	184.264

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet deponeret:

Løsørejerpantebrev på t.kr. 750 med pant i selskabets inventar og lejerettigheder.

Virksomhedspant på t.kr. 750 med pant i fordringer, lager, driftsinventar og immaterielle rettigheder.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har overfor tredjemand afgivet betalingsgarantier på i alt t.kr. 610.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Marianne Jørgensen Holding ApS, CVR-nr. 31 26 93 42 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.