

**Lis G. Kolding ApS**  
**Bredgade 8**  
**6000 Kolding**  
**CVR-nr. 32677207**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Nordland

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.04.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Lis G. Kolding ApS  
Bredgade 8  
6000 Kolding

CVR-nr.: 32677207  
Stiftet: 22.01.2010  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 75504620  
Telefax: 75502687  
Hjemmeside: [www.lisg.dk](http://www.lisg.dk)  
E-mail: [holding@lisg.dk](mailto:holding@lisg.dk)

### **Bestyrelse**

Annette Gaardsted  
Henrik Nordland

### **Direktion**

Annette Gaardsted

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Lis G. Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15.06.2016

### **Direktion**

Annette Gaardsted

### **Bestyrelse**

Annette Gaardsted

Henrik Nordland

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lis G. Kolding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lis G. Kolding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 15.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jesper Brønd-Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i salg af dametøj via detailbutik samt webshop.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.494 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af handelsvarer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.960.341</b>	<b>5.128.672</b>
Personaleomkostninger	1	(4.971.964)	(4.286.606)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(62.422)</u>	<u>(131.428)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.925.955</b>	<b>710.638</b>
Andre finansielle indtægter		10.845	12.807
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.351)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.921.449</b>	<b>723.445</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(427.912)</u>	<u>(170.606)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.493.537</u></b>	<b><u>552.839</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.723.206	574.402
Overført resultat		<u>(229.669)</u>	<u>(21.563)</u>
		<b><u>1.493.537</u></b>	<b><u>552.839</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		0	28.867
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>28.867</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.585	46.800
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>47.585</u>	<u>46.800</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>47.585</u>	<u>75.667</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.007.553	2.393.926
<b>Varebeholdninger</b>		<u>3.007.553</u>	<u>2.393.926</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.661	83.154
Udskudt skat		33.859	42.290
Andre tilgodehavender		118.530	159.820
Periodeafgrænsningsposter		41.779	40.265
<b>Tilgodehavender</b>		<u>262.829</u>	<u>325.529</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.259.771</u>	<u>1.050.441</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>5.530.153</u>	<u>3.769.896</u>
<b>Aktiver</b>		<u>5.577.738</u>	<u>3.845.563</u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6, 7	425.000	425.000
Overført overskud eller underskud		409.206	564.473
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.723.206	574.402
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.557.412</u></b>	<b><u>1.563.875</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		990.909	745.673
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.527	13.237
Skyldig selskabsskat		407.832	243.878
Anden gæld		1.470.943	1.202.017
Periodeafgrænsningsposter		85.115	76.883
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.020.326</u></b>	<b><u>2.281.688</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.020.326</u></b>	<b><u>2.281.688</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.577.738</u></b>	<b><u>3.845.563</u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	425.000	564.473	574.402	1.563.875
Udbetalt ordinært udbytte	0	74.402	(574.402)	(500.000)
Årets resultat	0	(229.669)	1.723.206	1.493.537
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>425.000</b>	<b>409.206</b>	<b>1.723.206</b>	<b>2.557.412</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	4.291.071	3.701.913
Pensioner	518.164	440.673
Andre omkostninger til social sikring	162.729	144.020
	<u><b>4.971.964</b></u>	<u><b>4.286.606</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	28.867	87.977
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.555	43.451
	<u><b>62.422</b></u>	<u><b>131.428</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	419.481	178.351
Ændring af udskudt skat	8.431	(7.745)
	<u><b>427.912</b></u>	<u><b>170.606</b></u>
	<u>Erhvervede</u> <u>lignende ret-</u> <u>tigheder</u> <u>kr.</u>	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	103.925	400.000
Afgange	0	(400.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>103.925</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(75.058)	(400.000)
Årets afskrivninger	(28.867)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	400.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(103.925)</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	162.070	136.135	
Tilgange	34.340	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>196.410</b>	<b>136.135</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(115.270)	(136.135)	
Årets afskrivninger	(33.555)	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(148.825)</b>	<b>(136.135)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>47.585</b>	<b>0</b>	
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	4.250	100	425.000
	<b>4.250</b>		<b>425.000</b>
	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>	<b>Andel af virksomhedskapital %</b>
<b>7. Egne kapitalandele</b>			
Beholdning af egne aktier:			
Beholdning af egne kapitalandele:	550	55.050	13,0
	<b>550</b>	<b>55.050</b>	<b>13,0</b>

Erhvervelsen er sket i regnskabsåret 2013/14 med henblik på at tilpasse selskabets kapitalforhold.

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lis G. Nr. 2 – Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Hæftelsen udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i driftsmateriel samt goodwill og lejerettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat goodwill udgør 0 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat indretning af lejede lokaler og driftsmateriel udgør 48 t.kr.

Ejerpantebrevet er frigivet efter balancedagen.

#### Virksomhedspant

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. 2.500 t.kr. for engagement med Middelfart Sparekasse A/S. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi: Varebeholdninger 3.008 t.kr. samt tilgodehavender fra salg 69 t.kr.

Virksomhedspantet er frigivet efter balancedagen.

#### Lejeforpligtelser

Der er indgået lejeforpligtelser vedrørende kontormaskiner for årene 2015-2019. Den årlige lejeforpligtelse udgør 17 t.kr.

Selskabet har indgået en lejeaftale om leje af ejendom. Aftalen er uopsigelig frem til 01.10.2018. Den årlige lejeforpligtelse udgør 671 t.kr.