

Lis G. Kolding ApS

Bredgade 8
6000 Kolding
CVR-nr. 32677207

Årsrapport 01.05.2016 - 30.04.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2017

Dirigent

Navn: Henrik Nordland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lis G. Kolding ApS
Bredgade 8
6000 Kolding

CVR-nr.: 32677207
Stiftet: 22.01.2010
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Telefon: 75504620
Telefax: 75502687
Hjemmeside: www.lisg.dk
E-mail: holding@lisg.dk

Bestyrelse

Annette Gaardsted
Henrik Nordland

Direktion

Annette Gaardsted

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.06.2017

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 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 28.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Brønd-Jensen
statsautoriseret revisor

Ole Søndergaard Larsen
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 1.539 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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.104.636	7.006.039
Personaleomkostninger	1	(5.037.354)	(5.017.662)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(68.033)</u>	<u>(62.422)</u>
Driftsresultat		1.999.249	1.925.955
Andre finansielle indtægter		6.817	10.845
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.313)</u>	<u>(15.351)</u>
Resultat før skat		1.974.753	1.921.449
Skat af årets resultat	3	<u>(435.423)</u>	<u>(427.912)</u>
Årets resultat		<u>1.539.330</u>	<u>1.493.537</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.723.206	1.723.206
Overført resultat		<u>(183.876)</u>	<u>(229.669)</u>
		<u>1.539.330</u>	<u>1.493.537</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		221.778	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	221.778	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.495	47.585
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	26.495	47.585
Anlægsaktiver		248.273	47.585
Fremstillede varer og handelsvarer		3.042.842	3.007.553
Varebeholdninger		3.042.842	3.007.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.675	68.661
Udskudt skat		0	33.859
Andre tilgodehavender		108.016	118.530
Periodeafgrænsningsposter		55.499	41.779
Tilgodehavender		269.190	262.829
Likvide beholdninger		2.117.384	2.259.771
Omsætningsaktiver		5.429.416	5.530.153
Aktiver		5.677.689	5.577.738

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6, 7	425.000	425.000
Overført overskud eller underskud		448.536	409.206
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.723.206</u>	<u>1.723.206</u>
Egenkapital		<u>2.596.742</u>	<u>2.557.412</u>
Udskudt skat		<u>26.897</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>26.897</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		<u>419.481</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>419.481</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.006.385	1.161.198
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.792	65.527
Skyldig selskabsskat		374.667	407.832
Anden gæld		1.127.540	1.300.654
Periodeafgrænsningsposter		<u>88.185</u>	<u>85.115</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.634.569</u>	<u>3.020.326</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.054.050</u>	<u>3.020.326</u>
Passiver		<u>5.677.689</u>	<u>5.577.738</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	425.000	409.206	1.723.206	2.557.412
Udbetalt ordinært udbytte	0	223.206	(1.723.206)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(183.876)	1.723.206	1.539.330
Egenkapital ultimo	425.000	448.536	1.723.206	2.596.742

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.287.531	4.336.769
Pensioner	565.774	518.164
Andre omkostninger til social sikring	184.049	162.729
	5.037.354	5.017.662
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	13
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	27.722	28.867
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.311	33.555
	68.033	62.422
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	374.667	419.481
Ændring af udskudt skat	60.756	8.431
	435.423	427.912
		Erhvervede lignende rettigheder kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		103.925
Tilgange		249.500
Kostpris ultimo		353.425
Af- og nedskrivninger primo		(103.925)
Årets afskrivninger		(27.722)
Af- og nedskrivninger ultimo		(131.647)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		221.778

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	196.410	136.135
Tilgange	<u>19.221</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>215.631</u>	<u>136.135</u>
Af- og nedskrivninger primo	(148.825)	(136.135)
Årets afskrivninger	<u>(40.311)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(189.136)</u>	<u>(136.135)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>26.495</u>	<u>0</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>4.250</u>	100	<u>425.000</u>
	<u>4.250</u>		<u>425.000</u>

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds- - kapital %
7. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
Beholdning af egne kapitalandele:	<u>550</u>	<u>55.050</u>	<u>13,0</u>
	<u>550</u>	<u>55.050</u>	<u>13,0</u>

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

Noter

8. Eventualforpligtelser

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.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lis G. Nr. 2 – Holding ApS som administrationselskab. 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.

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. Tilgodehaverne, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, 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).

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kapitalandelenes nominelle værdi.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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