

Lisell Mode ApS

Viborgvej 1

8600 Silkeborg

CVR-nr. 33862059

Årsrapport for 2017

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2018

Brian Pedersen
Dirigent



Lisell Mode ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Lisell Mode ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Lisell Mode 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. juni 2018

Direktion

Tove Birgitte Handberg
Pedersen
Direktør

Brian Morten Pedersen
Direktør



Lisell Mode ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lisell Mode ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lisell Mode ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt en del af sin kapital, og dette giver dermed en usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens bemærkninger under den forventede udvikling i ledelsesberetningen samt note 6, idet vi kan oplyse, at vi er enige i ledelsens bemærkninger.

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.



Lisell Mode ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, den 20. juni 2018

AKTIV REVISION Silkeborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen
Registreret revisor
mne7504



Lisell Mode ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lisell Mode ApS Viborgvej 1 8600 Silkeborg
CVR-nr.	33862059
Stiftelsesdato	26. juli 2011
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Tove Birgitte Handberg Pedersen, Direktør Brian Morten Pedersen, Direktør
Kapitalejer iht selskabsloven	HP Holding Silkeborg ApS
Revisor	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Dalgasgade 23 7400 Herning



Lisell Mode ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel indenfor konfektion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -194.995, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.893.359, og en egenkapital på kr. 36.841.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i regnskabsperioden haft et tab på t.kr. 195, hvilket har medført, at selskabets egenkapital delvist er tabt, hvilket dermed har medvirket til, at der kan være usikkerhed om selskabets manglende evne til at honorere de samlede gældsforpligtelser på kort sigt. Dette medfører en usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra koncernforbundne virksomheder på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed.

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.



Lisell Mode ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lisell Mode ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.



Lisell Mode ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



Lisell Mode ApS

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år
Indretning lejede lokaler: 5 år

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



Lisell Mode ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Lisell Mode ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		950.203	1.056.292
Personaleomkostninger	1	-1.063.648	-1.010.807
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.086	-87.051
Driftsresultat		-194.531	-41.566
Andre finansielle indtægter		4.657	4.254
Finansielle omkostninger	2	-51.560	-35.179
Resultat før skat		-241.434	-72.491
Skat af årets resultat		46.439	14.916
Årets resultat		-194.995	-57.575
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-194.995	-57.575
Resultatdisponering		-194.995	-57.575



Lisell Mode ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		4.761	11.904
Immaterielle anlægsaktiver		4.761	11.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.675	26.887
Indretning af lejede lokaler		26.268	79.099
Materielle anlægsaktiver		71.943	105.986
Andre tilgodehavender		377.533	475.890
Finansielle anlægsaktiver		377.533	475.890
Anlægsaktiver		454.237	593.780
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.263.531	1.301.268
Forudbetalinger for varer		14.232	1.148
Varebeholdninger		1.297.763	1.322.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.550	1.770
Udskudte skatteaktiver		46.772	2.456
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		2.123	12.323
Periodeafgrænsningsposter		31.173	29.865
Tilgodehavender		82.618	46.414
Likvide beholdninger		58.741	51.621
Omsætningsaktiver		1.439.122	1.420.451
Aktiver		1.893.359	2.014.231

Lisell Mode ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	-43.159	-298.164
Egenkapital		36.841	-218.164
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.000	0
Anden gæld		853.291	853.291
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.153.291	853.291
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	713.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.431	85.765
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.722	8.306
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		543.074	571.499
Kortfristede gældsforpligtelser		703.227	1.379.104
Gældsforpligtelser		1.856.518	2.232.395
Passiver		1.893.359	2.014.231
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Lisell Mode ApS

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	903.958	850.219
Pensioner	110.799	100.531
Andre omkostninger til social sikring	22.068	24.373
Andre personaleomkostninger	26.823	35.684
	1.063.648	1.010.807

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.416	21
Andre finansielle omkostninger	47.144	35.158
	51.560	35.179

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	-298.164	-240.589
Tilskud fra moderselskab	450.000	0
Årets afgang	-194.995	-57.575
Saldo ultimo	-43.159	-298.164

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	0	300.000
Anden gæld	853.291	0	0
	1.153.291	0	300.000

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsperioden haft et tab på t.kr. 195, hvilket har medført, at selskabets egenkapital delvist er tabt, hvilket dermed har medvirket til, at der kan være usikkerhed om selskabets manglende evne til at honorere de samlede gældsforpligtelser på kort sigt. Dette medfører en usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra koncernforbundne virksomheder på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at disse kreditter ikke skulle være til rådighed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 1 huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 443. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 31/8 2020. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 1.181.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af moderselskabets regnskab.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har som selvskyldnerkautionist stillet ulimiteret sikkerhed for alt mellemværende mellem Handberg Fashion ApS og Nykredit. Gælden på balancedagen udgjorde t.kr. 1.187. Endvidere har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.000 i samme forbindelse. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen t.kr. 1.360.

Selskabet har som sikkerhed afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.500 overfor Vækstfonden for dennes mellemværende med Lisell Mode ApS, Collection Kjellerup ApS samt Handberg Fashion ApS. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen t.kr. 1.360.

