

Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS

Himmerlandsgade 86, 9600 Aars
CVR-nr. 34 20 94 56

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.10.16

Helle Simonsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS
Himmerlandsgade 86
9600 Aars
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 34 20 94 56

Direktion

Anette Lysdahl
Helle Simonsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Modervirksomhed

Lysdahl & Simonsen Ejendomme ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 7. oktober 2016

Direktionen

Anette Lysdahl

Helle Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 7. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af herretøjsforretning. Butikken lukkede den 15. marts 2015 og derfor er sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke direkte sammenlignelige.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -2.949. Balancen viser en egenkapital på DKK -71.858.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets årsregnskab for 01.01.14 - 30.06.15 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at der tilføres likviditet fra øvrige koncernselskaber.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen lagt til grund, at den forudsætning vil blive opfyldt og har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttotab	-6.219	35.178
2	Personaleomkostninger	2.330	-162.024
	Resultat før af- og nedskrivninger	-3.889	-126.846
	Af- og nedskrivninger	0	-29.512
	Resultat før finansielle poster	-3.889	-156.358
	Andre finansielle omkostninger	-6.374	-84.570
	Resultat før skat	-10.263	-240.928
	Skat af årets resultat	7.314	121.146
	Årets resultat	-2.949	-119.782
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.949	-119.782
	I alt	-2.949	-119.782

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Udskudt skatteaktiv	133.000	133.000
Tilgodehavende selskabsskat	7.314	12.314
Andre tilgodehavender	0	34.329
Tilgodehavender i alt	140.314	179.643
Omsætningsaktiver i alt	140.314	179.643
Aktiver i alt	140.314	179.643
PASSIVER		
Selskabskapital	90.000	90.000
Overført resultat	-161.858	-158.909
³ Egenkapital i alt	-71.858	-68.909
Gæld til kreditinstitutter	0	1.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	71.254
Gæld til tilknyttede virksomheder	171.365	42.919
Anden gæld	35.807	133.319
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.172	248.552
Gældsforpligtelser i alt	212.172	248.552
Passiver i alt	140.314	179.643

⁴ Eventualaktiver

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at der kan opnås finansiering til selskabets drift, hvilket er uafklaret på nuværende tidspunkt. Ledelsen har forudsat, at den nødvendige finansiering kan opnås hos andre koncernselskaber og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.350	157.366
Andre omkostninger til social sikring	20	1.375
Personaleomkostninger i øvrigt	0	3.283
I alt	-2.330	162.024

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	90.000	-539.127
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-119.782
Saldo pr. 30.06.15	90.000	-158.909

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	90.000	-158.909
Forslag til resultatdisponering	0	-2.949
Saldo pr. 30.06.16	90.000	-161.858

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	13.01.12 30.06.13 DKK
Saldo, primo	90.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	10.000	0
Saldo, ultimo	90.000	90.000	80.000

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt t.DKK 182. Heraf er t.DKK 133 indregnet i årsregnskabet.