



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

MIN MORS BUTIK APS
VANDVÆRKSVEJ 24, 9800 HJØRRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2017

Dorte Lillian Bach Simonsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Min Mors Butik ApS Vandværksvej 24 9800 Hjørring
	Hjemmeside: www.minmorsbutik.dk E-mail: kundeservice@minmorsbutik.dk
	CVR-nr.: 36 46 96 17 Stiftet: 15. december 2014 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dorte Lillian Bach Simonsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Min Mors Butik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 23. juni 2017

Direktion:

Dorte Lillian Bach Simonsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Min Mors Butik ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Min Mors Butik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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.

Frederikshavn, den 23. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med tøjsalg via internettet, i selskabets to fysiske butikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb fået tilført kapital på 400 tkr. i form af en kapitaludvidelse samt 295 tkr. i form af koncerntilskud. Dette for at sikre at selskabet har en solid egenkapital som ved årets udgang har en soliditetsgrad på 30%.

I forhold til sidste år har der været flere fokusområder mhp. at skabe en rentabel drift. Det meste er lykket i 2016 og det er ledelsens forventning at den fortsatte fokus vil medføre et positivt resultat for 2017.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen fortsætter tiltagene fra 2016 og følger udviklingen i selskabet tæt, således at der løbende følges op på den økonomiske udvikling og der løbende bliver rettet op på utilsigtet udvikling. Ledelsen forventer et overskud for 2017.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		342.521	-268.322
Personaleomkostninger.....	1	-288.393	-129.743
Af- og nedskrivninger.....		-59.693	-12.502
DRIFTSRESULTAT		-5.565	-410.567
Andre finansielle omkostninger.....	2	-33.277	-24.070
RESULTAT FØR SKAT		-38.842	-434.637
Skat af årets resultat.....	3	526	0
ÅRETS RESULTAT		-38.316	-434.637
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-38.316	-434.637
I ALT		-38.316	-434.637

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Goodwill.....		8.333	15.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	8.333	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		19.240	0
Indretning af lejede lokaler.....		24.535	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	43.775	0
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		111.200	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	111.200	0
ANLÆGSAKTIVER.....		163.308	15.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		587.446	109.187
Varebeholdninger.....		587.446	109.187
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.031	27.830
Andre tilgodehavender.....		21.970	113.800
Periodeafgrænsningsposter.....		24.005	41.019
Tilgodehavender.....		56.006	182.649
Likvide beholdninger.....		81.115	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		724.567	291.836
AKTIVER.....		887.875	306.836

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital.....		60.000	50.000
Overført overskud.....		209.131	-437.550
EGENKAPITAL.....	7	269.131	-387.550
Gæld til pengeinstitutter.....		0	93.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		227.501	58.282
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		282.439	430.528
Anden gæld.....		108.804	112.420
Kortfristede gældsforpligtelser.....		618.744	694.386
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		618.744	694.386
PASSIVER.....		887.875	306.836
 Eventualposter mv.	 8		

NOTER

	2016 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014/15: 1)			
Løn og gager.....	283.221	127.568	
Pensioner.....	1.704	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.982	611	
Andre personaleomkostninger.....	1.486	1.564	
	288.393	129.743	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	20.509	17.503	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	12.768	6.567	
	33.277	24.070	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	-526	0	
	-526	0	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		20.000	
Kostpris 31. december 2016.....		20.000	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		5.000	
Årets afskrivninger		6.667	
Afskrivninger 31. december 2016.....		11.667	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		8.333	
 Materielle anlægsaktiver			 5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Tilgang.....	20.432	28.310	
Kostpris 31. december 2016.....	20.432	28.310	
Årets afskrivninger	1.192	3.775	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	1.192	3.775	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	19.240	24.535	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang			111.200	
Kostpris 31. december 2016.....			111.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			111.200	
Egenkapital				7
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	-437.553	-387.553	
Kapitalforhøjelse.....	10.000	390.000	400.000	
Tilskud.....		295.000	295.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-38.316	-38.316	
Egenkapital 31. december 2016.....	60.000	209.131	269.131	
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
Der er indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 33 tkr. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel og har en lejen i opsigelsesperioden på 198 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Din Hjemmeleje Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Min Mors Butik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokale mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er mål til amortiseret kostpris som svarer til nominel værdi.