

## KE Virklund Fashion IVS

Thorsø Skovvej 32  
8600 Silkeborg

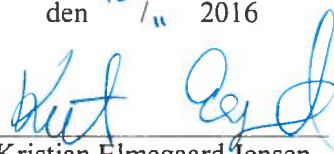
CVR-nr. 36 48 97 74

## ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 16 / 11 2016



Kristian Elmegaard Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

### **Årsregnskab 14. januar 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016 for KE Virklund Fashion IVS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16 / 11 2016

### Direktion



Kristian Elmegaard Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i KE Virklund Fashion IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for KE Virklund Fashion IVS for perioden 14. januar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 16 / 11 2016

**blicher**

REVISION & RÅDGIVNING  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

KE Virklund Fashion IVS  
Thorsø Skovvej 32  
8600 Silkeborg

Telefon: 21 56 76 87  
E-mail: k.elmegaard.jensen@gmail.com

CVR-nr.: 36 48 97 74  
Stiftet: 14. januar 2015  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 14. januar 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Kristian Elmegaard Jensen

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Søndergade 25  
8600 Silkeborg

Statsaut. revisor Kim Rune Christensen  
Revisor Ruth Flensborg Hansen

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med butiksdrift og tøjagenturer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

---

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for KE Virklund Fashion IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KE Virklund Holding IVS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**  
**14. januar - 30. juni**

Note	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>716.527</b>
1 Personaleomkostninger.....	-462.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-57.331
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>197.109</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-355
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>196.754</b>
2 Skat af årets resultat.....	-43.134
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>153.620</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	123.000
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber.....	30.000
Overført resultat.....	620
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>153.620</b>

**Balance 30. juni**  
**AKTIVER**

Note	2016
3 Indretning af lejede lokaler.....	67.983
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>67.983</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>67.983</b>
Handelsvarer.....	404.811
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>404.811</b>
Udskudt skatteaktiv.....	3.000
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>3.000</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>62.660</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>470.471</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>538.454</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2016
Virksomhedskapital .....	20.000
Reserve for iværksætterselskab .....	30.000
Overført resultat.....	620
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	123.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>173.620</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	45.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>45.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	139.300
Selskabsskat.....	46.134
Anden gæld.....	134.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>319.834</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>364.834</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>538.454</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>	
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## Noter

	<b>2015/16</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger .....	453.960
Andre omkostninger til social sikring.....	8.127
	<u><b>462.087</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat .....	46.134
Regulering af udskudt skat .....	-3.000
	<u><b>43.134</b></u>
	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 14. januar 2015.....	0
Årets tilgang .....	101.283
	<u><b>101.283</b></u>
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>	<b>101.283</b>
Af-/nedskrivninger 14. januar 2015.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-33.300
	<u><b>-33.300</b></u>
<b>Af-/nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>	<b>-33.300</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<u><b>67.983</b></u>

## Noter

	14/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	20.000	0	20.000
Reserve for iværksætterselskab .....	0	30.000	30.000
Overført resultat.....	0	620	620
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	123.000	123.000
	<b>20.000</b>	<b>153.620</b>	<b>173.620</b>

## 5 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.