

KY Silkeborg ApS

**Torvet 3
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 38 28 02 87

ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 8 / 6 2020



Kjeld Matthiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. februar 2019 - 31. januar 2020

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for KY Silkeborg 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. januar 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2019 - 31. januar 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8 / 6 2020

Direktion


Kjeld Matthiesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KY Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KY Silkeborg ApS for perioden 1. februar 2019 - 31. januar 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2019 - 31. januar 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 8 / 6 2020

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Kim Rune Christensen
statsaut. revisor
mne33194

Selskabsoplysninger

Selskabet

KY Silkeborg ApS
Torvet 3
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 60 30
CVR-nr.: 38 28 02 87
Kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. februar - 31. januar

Direktion

Kjeld Matthiesen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor
Maiken Louise Damgaard, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af tøj og babyudstyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KY Silkeborg ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 Matthiesen Holding og Finans ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	4 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. februar - 31. januar

Note	2019/20	2018/19 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.748.642	4.016
1 Personaleomkostninger.....	-2.924.624	-2.661
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-74.196	-86
DRIFTSRESULTAT	749.822	1.269
Andre finansielle omkostninger.....	-78.598	-110
RESULTAT FØR SKAT	671.224	1.159
2 Skat af årets resultat.....	-130.225	-267
ÅRETS RESULTAT	540.999	892
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	108
Overført resultat.....	430.999	784
DISPONERET I ALT	540.999	892

Balance 31. januar**AKTIVER**

Note	2020	2019 kr. 1.000
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	82.847	148
3 Indretning af lejede lokaler.....	23.929	16
Materielle anlægsaktiver.....	106.776	164
Deposita.....	443.890	442
Finansielle anlægsaktiver.....	443.890	442
ANLÆGSAKTIVER.....	550.666	606
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.313.946	2.482
Varebeholdninger.....	2.313.946	2.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	55.474	50
Andre tilgodehavender.....	339.587	376
Udskudt skatteaktiv.....	12.842	0
Tilgodehavender.....	407.903	426
Likvide beholdninger.....	1.428.164	1.153
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.150.013	4.061
AKTIVER.....	4.700.679	4.667

Balance 31. januar**PASSIVER**

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat.....	1.215.893	785
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	108
4 EGENKAPITAL.....	1.525.893	1.093
Hensættelse til udskudt skat.....	0	9
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	9
Gældsbev.	657.576	1.220
Feriepengeforpligtelse, overgangsordningen.....	102.600	0
Langfristede gældsforpligtelser	760.176	1.220
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	490.000	471
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	902.464	697
Selskabsskat.....	151.839	258
Anden gæld.....	857.464	899
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.843	20
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.414.610	2.345
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.174.786	3.565
PASSIVER	4.700.679	4.667
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019/20	2018/19 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	9	8
Lønninger.....	2.825.730	2.526
Pensioner	0	33
Andre omkostninger til social sikring.....	98.894	102
	<u>2.924.624</u>	<u>2.661</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	151.839	258
Regulering af udskudt skat	-21.614	9
	<u>130.225</u>	<u>267</u>
	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. februar 2019	324.440	33.326
Årets tilgang	0	17.014
Afgang	0	0
Kostpris 31. januar 2020	<u>324.440</u>	<u>50.340</u>
Af-/nedskrivninger 1. februar 2019	-176.439	-17.371
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-65.154	-9.040
Af-/nedskrivninger 31. januar 2020	<u>-241.593</u>	<u>-26.411</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2020	<u>82.847</u>	<u>23.929</u>

Noter

	1/2 2019	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/1 2020
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	784.894	0	430.999	1.215.893
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	-108.000	110.000	110.000
	1.092.894	-108.000	540.999	1.525.893

5 Kontraktlige forpligtelser og 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.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt. Lejemålet kan opsiges af lejer med 6 måneders varsel. Huslejeoplygtelse i perioden udgør kr. 340.000.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtigelser andrager herudover kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.