

**KY Silkeborg ApS**

**Torvet 3  
8600 Silkeborg**

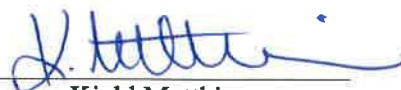
**CVR-nr. 38 28 02 87**

## **ÅRSRAPPORT**

**2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 24/6 2021



**Kjeld Matthiesen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. februar 2020 - 31. januar 2021**

Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter .....	13
Anvendt regnskabspraksis .....	15

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2020 - 31. januar 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24/6 2021

**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 2020 - 31. januar 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 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 fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 24 / 6 2021

### **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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af udgift til erstatning og modtaget kompensation fra COVID-19 hjælpepakker. Der henvises til note 1. Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.





## Resultatopgørelse

### 1. februar - 31. januar

Note	2020/21	2019/20 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.324.397</b>	<b>3.747</b>
2 Personaleomkostninger.....	-2.812.468	-2.923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-81.130	-73
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.430.799</b>	<b>751</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-104.381	-80
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.326.418</b>	<b>671</b>
3 Skat af årets resultat.....	-297.741	-130
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.028.677</b>	<b>541</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	110
Overført resultat.....	428.677	431
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.028.677</b>	<b>541</b>

**Balance 31. januar****AKTIVER**

<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020 kr. 1.000</b>
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	21.868	83
4 Indretning af lejede lokaler.....	12.051	24
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>33.919</b>	<b>107</b>
Deposita.....	446.022	444
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>446.022</b>	<b>444</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>479.941</b>	<b>551</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.463.624	2.314
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>2.463.624</b>	<b>2.314</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	210.542	55
Andre tilgodehavender.....	784.818	342
Udskudt skatteaktiv.....	22.482	13
Forudbetalte omkostninger.....	11.462	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>1.029.304</b>	<b>410</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.852.367</b>	<b>1.428</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>5.345.295</b>	<b>4.152</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>5.825.236</b>	<b>4.703</b>

**Balance 31. januar**  
**PASSIVER**

Note	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat.....	1.644.570	1.216
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	600.000	110
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.444.570</b>	<b>1.526</b>
Gældsbev. ....	290.307	658
Feriepengeforpligtelse, overgangsordningen.....	191.604	103
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>481.911</b>	<b>761</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	557.000	490
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	714.879	903
Selskabsskat.....	307.380	152
Anden gæld.....	1.306.921	858
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	12.575	13
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.898.755</b>	<b>2.416</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.380.666</b>	<b>3.177</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.825.236</b>	<b>4.703</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>kr. 1.000</b>
Virksomhedskapital primo.....	200.000	200
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>
Overført resultat, primo .....	1.215.893	785
Årets resultat.....	1.028.677	649
Foreslået udbytte.....	-600.000	-218
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.644.570</b>	<b>1.216</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	110.000	108
Foreslået udbytte.....	600.000	110
Udloddet udbytte .....	-110.000	-108
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>600.000</b>	<b>110</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.444.570</b>	<b>1.526</b>

## Noter

### 1 Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19 hjælpepakker. Kompensationen, der udgør t.kr. 621, er indtægtsført under andre driftsindtægter.

### 2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget .....	9	9
Lønninger.....	2.725.266	2.825
Andre omkostninger til social sikring.....	87.202	98
	<b>2.812.468</b>	<b>2.923</b>

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat .....	307.380	152
Regulering af udskudt skat .....	-9.639	-22
	<b>297.741</b>	<b>130</b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. februar 2020 .....	324.440	50.340
Årets tilgang .....	0	0
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. januar 2021 .....</b>	<b>324.440</b>	<b>50.340</b>
Af-/nedskrivninger 1. februar 2020 .....	-241.593	-26.411
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-60.979	-11.878
<b>Af-/nedskrivninger 31. januar 2021 .....</b>	<b>-302.572</b>	<b>-38.289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021 .....</b>	<b>21.868</b>	<b>12.051</b>

## Noter

	1/2 2020 Gæld i alt	31/1 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gældsbreve .....	1.147.576	847.307	557.000	0
Feriepengeforpligtelse, Overgangsordningen.....	102.600	191.604	0	191.604
	<b>1.250.176</b>	<b>1.038.911</b>	<b>557.000</b>	<b>191.604</b>

### 6 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. Huslejeforpligtelse i perioden udgør kr. 440.000.

Selskabets pengeinstitut har udstedt betalingsgaranti på kr. 555.548.

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

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet virksomhedspant kr. 1.000.000 i virksomhedens varedebitorer, drivmidler, varelager, immaterielle rettigheder og driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi af disse udgør pr. 31. januar 2021 kr. 2.377.887.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover udgør kr. 0

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for KY Silkeborg ApS for 2020/21 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.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

### 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 afgifter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Matthiesen Holding og Finans ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnes via administrationsselskabet.

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, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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

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