

KY Silkeborg ApS

**Torvet 3
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 38 28 02 87

ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 7/6 2023



Kjeld Matthiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. februar 2022 - 31. januar 2023

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. februar 2022 - 31. januar 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2022 - 31. januar 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7/16 2023

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 2022 - 31. januar 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Silkeborg, den 7 / 6 2023

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.

Resultatopgørelse
1. februar - 31. januar

Note	2022/23	2021/22 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	2.762.375	4.344
1 Personalemkostninger.....	-2.827.970	-2.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-21.397	-29
DRIFTSRESULTAT	-86.992	1.407
Andre finansielle omkostninger.....	-36.779	-61
RESULTAT FØR SKAT	-123.771	1.346
2 Skat af årets resultat.....	-11.828	-296
ÅRETS RESULTAT	-135.599	1.050
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Overført resultat.....	-135.599	50
DISPONERET I ALT	-135.599	1.050

Balance 31. januar
AKTIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	0	-1
3 Indretning af lejede lokaler.....	239.994	8
Materielle anlægsaktiver.....	239.994	7
4 Deposita.....	469.185	446
Finansielle anlægsaktiver.....	469.185	446
ANLÆGSAKTIVER.....	709.179	453
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.188.579	2.456
Varebeholdninger.....	2.188.579	2.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	332
Andre tilgodehavender.....	253.373	310
Udskudt skatteaktiv.....	8.480	20
Tilgodehavender.....	261.853	662
Likvide beholdninger.....	1.022.532	1.424
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.472.964	4.542
AKTIVER.....	4.182.143	4.995

Balance 31. januar
PASSIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat.....	1.558.956	1.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
EGENKAPITAL.....	1.758.956	2.895
Anden gæld.....	0	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	140
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	890.152	640
Gæld til tilknyttede virksomheder	816.765	0
Selskabsskat.....	0	294
Anden gæld.....	716.270	1.021
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.423.187	2.100
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.423.187	2.100
PASSIVER	4.182.143	4.995
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo.....	200.000	200
Virksomhedskapital ultimo.....	200.000	200
Overført resultat, primo	1.694.555	1.645
Årets resultat.....	-135.599	1.050
Foreslået udbytte.....	0	-1.000
Overført resultat ultimo	1.558.956	1.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	600
Foreslået udbytte.....	0	1.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-600
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	1.000
EGENKAPITAL.....	1.758.956	2.895

Noter

	2022/23	2021/22 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	9
Lønninger.....	2.711.498	2.796
Andre omkostninger til social sikring.....	116.472	112
	2.827.970	2.908
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	294
Regulering af udskudt skat	11.828	2
	11.828	296
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. februar 2022	0	50.340
Årets tilgang	0	257.138
Afgang	0	0
Kostpris 31. januar 2023	0	307.478
Af-/nedskrivninger 1. februar 2022	0	-46.087
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	0	-21.397
Af-/nedskrivninger 31. januar 2023	0	-67.484
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	0	239.994

Noter

	Deposita	
4 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. februar 2022	469.185	
Årets tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. januar 2023	469.185	
Af-/nedskrivninger 1. februar 2022	0	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	
Af-/nedskrivninger.....	0	
Af-/nedskrivninger 31. januar 2023	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	469.185	
	1/2 2022	Restgæld
	Gæld i alt	efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld.....	139.821	0
	139.821	0

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. Huslejeoplygtelse i perioden udgør ca. kr. 451.000.

Selskabets pengeinstitut har udstedt betalingsgaranti på kr. 555.548 overfor udlejer.

Kautions-, pensions- og garantioplygtelser 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 2023 kr. 2.681.946

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser herudover udgør kr. 0

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KY Silkeborg ApS for 2022/23 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

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 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 nettorealiseringsværdi.

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.