



Rums Dollerup ApS

Stanghedevej 33

8800 Viborg

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2019 til 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. februar 2020

Dirigent Trine Knudsen

CVR NR. 51427211

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rums Dollerup ApS
Stanghedevej 33
8800 Viborg

E-mail: trine.knudsen@mail.tele.dk

CVR-nr.: 51 42 72 11

Kommune: Viborg

Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Direktion

Svend Kjølhede Bech
Trine Knudsen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Bredgade 26
8740 Brædstrup

Revisor

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober - 31. december 2019 for Rums Dollerup ApS.


Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober - 31. december 2019.

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

Viborg, den 25. februar 2020

Direktion



Svend Kjølhede Bech



Trine Knudsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rums Døllerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rums Døllerup ApS for perioden 1. oktober - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Østbirk, den 25. februar 2020

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694



Claus Elley
Registreret revisor
mne236

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af beklædning til kvinder og agenturvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen igennem flere år har været negativ. Det bedømmes, at virksomheden løbende vil få tilført nødvendig likviditet, hvorfor bank og kreditorer ikke vil komme til at lide tab, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er fortsat en branche under pres, men det er ledelsens forventning, at resultaterne vil forbedres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rums Dollerup ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 finansiell 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 finansiell post.

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 handelsvarer, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Trine K. Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER - 31. DECEMBER 2019

	1/10-31/12 2019	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	128.736	138.866
2 Personalemkostninger	-90.078	-117.376
DRIFTSRESULTAT	38.658	21.490
Andre finansielle indtægter	437	1.505
Andre finansielle omkostninger	-30	-235
RESULTAT FØR SKAT	39.065	22.760
ÅRETS RESULTAT	39.065	22.760
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	39.065	22.760
DISPONERET I ALT	39.065	22.760

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	31/12 2019	30/9 2019
Handelsvarer	342.068	331.901
Varebeholdninger	342.068	331.901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.625	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.695.682	1.695.682
Udskudt skatteaktiv	1.080.650	1.080.650
Tilgodehavender	2.786.957	2.776.332
Likvide beholdninger	177.436	64.684
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.306.461	3.172.917
AKTIVER	3.306.461	3.172.917

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	31/12 2019	30/9 2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-10.652.562	-10.691.627
3 Egenkapital	-10.527.562	-10.566.627
Ansvarlig lånekapital.....	11.516.603	11.516.603
4 Langfristede gældsforpligtelser	11.516.603	11.516.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.417	24.747
Anden gæld	68.445	29.960
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.219.558	2.168.234
Kortfristede gældsforpligtelser	2.317.420	2.222.941
GÆLDSFORPLIGTELSE	13.834.023	13.739.544
PASSIVER	3.306.461	3.172.917
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1/10-31/12
2019

2018/19

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen igennem flere år har været negativ. Det bedømmes, at virksomheden løbende vil få tilført likviditet, hvorfor bank og kreditorer ikke vil komme til at lide tab, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	87.000	116.000
Andre omkostninger til social sikring	3.078	1.376
Personaleomkostninger i alt	90.078	117.376

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-10.691.627	39.065	-10.652.562
	<u>-10.566.627</u>	<u>39.065</u>	<u>-10.527.562</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital.....	11.516.603	11.516.603	11.516.603
	<u>11.516.603</u>	<u>11.516.603</u>	<u>11.516.603</u>

NOTER

31/12 2019

30/9 2019

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2019 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.