



## Rums Døllerup ApS

Stanghedevej 33

8800 Viborg

### ÅRSRAPPORT

1. oktober 2018 til 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. februar 2020

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent Trine Knudsen

CVR NR. 51427211

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning .....	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

CVR-nr.: 51 42 72 11  
Kommune: Viborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**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 2018 - 30. september 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. februar 2020

### Direktion



Svend Kjølhede Bech



Trine Knudsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Rums Dollerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rums Dollerup ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 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 2018/19 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, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

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.

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

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 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.

### Gældsforpligtelser

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>138.866</b>	<b>-609.213</b>
2 Personalemkostninger .....	-117.376	-208.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-107.422
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>21.490</b>	<b>-925.360</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.505	1.030
Andre finansielle omkostninger .....	-235	-18.825
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>22.760</b>	<b>-943.155</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>22.760</b>	<b>-943.155</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	22.760	-943.155
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>22.760</b>	<b>-943.155</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**AKTIVER**

	2019	2018
Handelsvarer .....	331.901	158.340
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>331.901</b>	<b>158.340</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.695.682	1.694.182
Andre tilgodehavender .....	0	9.456
Udskudt skatteaktiv .....	1.080.650	1.080.650
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.776.332</b>	<b>2.784.288</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>64.684</b>	<b>97.242</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.172.917</b>	<b>3.039.870</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.172.917</b>	<b>3.039.870</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-10.691.627	-10.714.387
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>-10.566.627</b>	<b>-10.589.387</b>
Ansvarlig lånekapital.....	11.516.603	11.516.603
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>11.516.603</b>	<b>11.516.603</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	24.747	0
Anden gæld .....	29.960	9.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2.168.234	2.103.654
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.222.941</b>	<b>2.112.654</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>13.739.544</b>	<b>13.629.257</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.172.917</b>	<b>3.039.870</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2018/19	2017/18
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
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.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....		2	1
Lønninger .....		116.000	199.136
Pensioner .....		0	4.055
Andre omkostninger til social sikring .....		1.376	5.534
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>117.376</b>	<b>208.725</b>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-10.714.387	22.760	-10.691.627
	<b>-10.589.387</b>	<b>22.760</b>	<b>-10.566.627</b>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital.....	11.516.603	11.516.603	11.516.603
	<b>11.516.603</b>	<b>11.516.603</b>	<b>11.516.603</b>

## NOTER

2019

2018

**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. 30. september 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.