

Inge og Birthe ApS

Th. Eriksens Vej 20, 9640 Farsø
CVR-nr. 73 56 31 19

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.11.16

Birthe Højslet Nørggard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Inge og Birthe ApS
Th. Eriksens Vej 20
9640 Farsø
Telefon: 98 63 23 44
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 73 56 31 19

Direktion

Birthe Højslet Nørgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Birthe Højslet Nørgaard Holding ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Inge og Birthe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 24. november 2016

Direktionen

Birthe Højslet Nørgaard

Til kapitalejeren i Inge og Birthe ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Inge og Birthe ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold*Grundlag for konklusion med forbehold*

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med t.DKK 170. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførbare skattemæssige underskud fra tidligere år. Der foreligger på tidspunktet for regnskabet afslutning ikke tilstrækkeligt og egnet dokumentation for, at selskabet vil kunne udnytte disse underskud inden for de kommende 3 - 5 år. Vi må derfor tage forbehold for indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets regnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 24. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med dametøj og -konfektion fra lejede lokaler i Farsø Rådhuscenter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med t.DKK 170. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførbare skattemæssige underskud fra tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at disse underskud - som følge af en række iværksatte forbedringer omkring selskabets indtjening - for de kommende regnskabsår vil være i stand til at realisere et overskud, der vil kunne udnytte de fremførte underskud. Ledelsen har som følge heraf valgt at indregne skatteværdien af disse underskud til denne værdi i balancen.

Usædvanlige forhold

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med de tidligere datterselskaber Inge og Birthe Viborg ApS samt Inge og Birthe Viborg II ApS. Fusionen har ikke haft nævneværdig indvirkning på selskabets drift for regnskabsåret 2015/16, da aktiviteterne i de to datterselskaber allerede tidligere var bragt til ophør.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 44.787 mod DKK 41.760 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -43.872.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende, omend resultatet før renter er forbedret med t.DKK 76 i forhold til sidste år.

Som følge af de realiserede underskud i tidligere regnskabsår befinder selskabet sig aktuelt i en kapitaltabssituation, jf. selskabslovens § 119. I denne forbindelse er selskabets ledelse pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Det er ledelsens forventning, at selskabet - som følge af en række iværksatte forbedringer omkring selskabets indtjening - for de kommende regnskabsår vil være i stand til at realisere et overskud, hvorved selskabet via egen indtjening vil kunne retablere selskabets kapital i løbet af en kortere årrække. Ledelsen har som følge heraf ikke iværksat yderligere initiativer for nuværende.

Selskabets ledelse har modtaget tilsagn fra pengeinstitut om opretholdelse af de eksisterende kreditfaciliteter, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold skal desuden henses til, at moderselskabet har udlånt t.DKK 133 til selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	1.369.437	1.435.187
2	-1.167.768	-1.309.527
	201.669	125.660
	-56.050	-56.050
	145.619	69.610
	0	-77.643
3	17.022	166.548
4	-110.249	-118.489
	52.392	40.026
	-7.605	1.734
	44.787	41.760
Forslag til resultatdisponering		
	44.787	41.760
	44.787	41.760

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.133	196.183
Materielle anlægsaktiver i alt	140.133	196.183
Andre værdipapirer og kapitalandele	190.436	177.259
Finansielle anlægsaktiver i alt	190.436	177.259
Anlægsaktiver i alt	330.569	373.442
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.552.589	1.597.515
Varebeholdninger i alt	1.552.589	1.597.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.179	35.873
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	55.976
Udskudt skatteaktiv	170.456	116.086
Tilgodehavende selskabsskat	0	14.077
Andre tilgodehavender	0	8.308
Periodeafgrænsningsposter	26.233	27.128
Tilgodehavender i alt	244.868	257.448
Likvide beholdninger	150.998	150.970
Omsætningsaktiver i alt	1.948.455	2.005.933
Aktiver i alt	2.279.024	2.379.375

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	-173.872	-218.659
5	Egenkapital i alt	-43.872	-88.659
	Andre hensatte forpligtelser	0	17.553
	Hensatte forpligtelser i alt	0	17.553
	Kreditinstitutter i øvrigt	526.723	566.382
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	526.723	566.382
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	39.000	36.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.180.275	1.196.441
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.215	198.190
	Gæld til tilknyttede virksomheder	133.078	182.825
	Anden gæld	270.605	270.643
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.796.173	1.884.099
	Gældsforpligtelser i alt	2.322.896	2.450.481
	Passiver i alt	2.279.024	2.379.375

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 31.610 mod DKK 41.760 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -57.049.

Som følge af de realiserede underskud i tidligere regnskabsår befinder selskabet sig aktuelt i en kapitaltabssituation, jf. selskabslovens § 119. I denne forbindelse er selskabets ledelse pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Det er ledelsens forventning, at selskabet - som følge af en række iværksatte forbedringer omkring selskabets indtjening - for de kommende regnskabsår vil være i stand til at realisere et overskud, hvorved selskabet via egen indtjening vil kunne retablere selskabets kapital i løbet af en kortere årrække. Ledelsen har som følge heraf ikke iværksat yderligere initiativer for nuværende.

Selskabets ledelse forventer, at pengeinstitut vil give tilsagn om opretholdelse af de eksisterende kreditfaciliteter, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold skal desuden henses til, at moderselskabet har udlånt t.DKK 133 til selskabet.

Usikkerhed om indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med t.DKK 170. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførbare skattemæssige underskud fra tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at disse underskud - som følge af en række iværksatte forbedringer omkring selskabets indtjening - for de kommende regnskabsår vil være i stand til at realisere et overskud, der vil kunne udnytte de fremførte underskud. Ledelsen har som følge heraf valgt at indregne skatteværdien af disse underskud til denne værdi i balancen.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personalemkostninger

Lønninger	937.663	1.079.446
Pensioner	132.365	143.971
Andre omkostninger til social sikring	17.457	15.930
Personalemkostninger i øvrigt	80.283	70.180
I alt	1.167.768	1.309.527

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	17.279
Øvrige finansielle indtægter	17.022	149.269
I alt	17.022	166.548

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	6.253	3.432
Øvrige finansielle omkostninger	103.996	115.057
I alt	110.249	118.489

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	126.000	0	-456.419
Kapitalforhøjelse	4.000	196.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	41.760
Overført fra overkurs ved emission	0	-196.000	196.000
Saldo pr. 30.06.15	130.000	0	-218.659

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	130.000	0	-218.659
Forslag til resultatdisponering	0	0	44.787
Saldo pr. 30.06.16	130.000	0	-173.872

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	126.000	126.000	126.000	126.000
Kapitalforhøjelse	4.000	0	0	0
Saldo, ultimo	130.000	126.000	126.000	126.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	39.000	350.000	565.723	602.382
I alt	39.000	350.000	565.723	602.382

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sihheder for gæld til kreditinstitutter er kapitalandele i Ejendomsselskabet Collection A/S stillet til sikkerhed. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte kapitalandele udgør t.DKK 177.

Der er ligeledes tinglyst ejerpantebrev på t.DKK 1.250 med pant i varelager, inventar, goodwill og debitorer til sikkerhed for kreditinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 1.741.

Pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor leverandør med t.DKK 55.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler. Årlige lejeomkostninger udgør t.DKK 180.