

## **Julia, Odense ApS**

**Rugårdsvej 236, 5210 Odense NV**

**CVR-nr. 80 22 99 17**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/11 2016



---

Kaj Hørdum  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Julia, Odense 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. november 2016

Direktion



Kaj Hørdum

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Julia, Odense ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Julia, Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

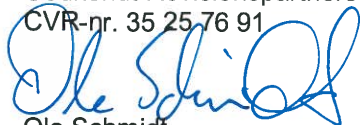
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. november 2016

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91



Ole Schmidt

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Julia, Odense ApS Rugårdsvej 236 5210 Odense NV  CVR-nr.: 80 22 99 17 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Odense
Direktion	Kaj Hørdum
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fabrikation, handel og finansiering. Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i handel med tøj i store størrelser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 194.009, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.690.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, men selskabets ejer har indskudt 200.000 DKK i ansvarlig lånekapital, som træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>838.323</b>	<b>762</b>
Personaleomkostninger	1	-530.612	-644
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.334	-61
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>249.377</b>	<b>57</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>249.377</b>	<b>57</b>
Finansielle omkostninger		-55.368	-56
<b>Resultat før skat</b>		<b>194.009</b>	<b>1</b>
Skat af årets resultat	2	0	-233
<b>Årets resultat</b>		<b>194.009</b>	<b>-232</b>
Overført resultat		194.009	-232
		<b>194.009</b>	<b>-232</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.976	35
Indretning af lejede lokaler		23.950	60
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>36.926</b>	<b>95</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.926</b>	<b>95</b>
Færdigvarer og handelsvarer		836.031	833
<b>Varebeholdninger</b>		<b>836.031</b>	<b>833</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.426	3
Andre tilgodehavender		60.692	60
<b>Tilgodehavender</b>		<b>64.118</b>	<b>63</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>72.014</b>	<b>5</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>972.163</b>	<b>901</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.009.089</b>	<b>996</b>



## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-109.310	-304
<b>Egenkapital</b>	4	<b>15.690</b>	<b>-179</b>
Ansvarlig lånekapital		0	200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>0</b>	<b>200</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	200.000	200
Banker		0	47
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.023	92
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		383.001	324
Anden gæld		312.375	312
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>993.399</b>	<b>975</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>993.399</b>	<b>1.175</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.009.089</b>	<b>996</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	346.971	434
Pensioner	132.597	148
Andre omkostninger til social sikring	33.228	43
Andre personaleomkostninger	17.816	19
	<u>530.612</u>	<u>644</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>233</u>
	<u>0</u>	<u>233</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	<u>293.244</u>	<u>199.189</u>
Kostpris 30. juni	<u>293.244</u>	<u>199.189</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	257.765	139.408
Årets afskrivninger	<u>22.503</u>	<u>35.831</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>280.268</u>	<u>175.239</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>12.976</u>	<u>23.950</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-303.319	-178.319
Årets resultat	0	194.009	194.009
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>-109.310</b>	<b>15.690</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	400.000	200.000	200.000	0
	<b>400.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, men selskabets ejer har indskudt 200.000 DKK i ansvarlig lånekapital, som træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

### 7 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeoplygtelse på 6 måneder husleje. Der er afgivet en bankgaranti på huslejen i opsigelsesperioden, som pr. 30.06.2016 udgør 168.750 DKK.

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 189.000 DKK, som vil blive indtægtsført i takt med, at det bliver udnyttet.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant på nom.kr. 250.000 DKK i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler og good-will, der i årsrapporten er indregnet med 36.926 DKK.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julia, Odense ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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 regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 opgjort 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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.