

Butik 304 Damemode ApS

Sct. Mathias Gade 38, 8800 Viborg
CVR-nr. 84 85 56 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.09.16

Margrethe Aas Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Butik 304 Damemode ApS
Sct. Mathias Gade 38
8800 Viborg
Telefon: 86 61 15 95
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 84 85 56 18

Direktion

Grethe Rass Kristensen
Margrethe Aas Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Butik 304 Damemode ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. september 2016

Direktionen

Grethe Rass Kristensen

Margrethe Aas Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Butik 304 Damemode ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Butik 304 Damemode ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 7. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.037.882	2.706.476
2	Personaleomkostninger	-2.858.811	-2.786.532
	Resultat før af- og nedskrivninger	179.071	-80.056
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.484	-11.063
	Resultat af primær drift	87.587	-91.119
	Andre finansielle indtægter	28.678	494.669
	Andre finansielle omkostninger	-235.540	-55.684
	Finansielle poster i alt	-206.862	438.985
	Resultat før skat	-119.275	347.866
4	Skat af årets resultat	26.200	-84.171
	Årets resultat	-93.075	263.695
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	100.000
	Overført resultat	-343.075	163.695
	I alt	-93.075	263.695

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	353.549	22.300
5	Materielle anlægsaktiver i alt	353.549	22.300
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.187.476	1.338.250
6	Andre tilgodehavender	348.380	345.251
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.535.856	1.683.501
	Anlægsaktiver i alt	1.889.405	1.705.801
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.537.441	1.787.162
	Varebeholdninger i alt	1.537.441	1.787.162
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.309	253.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	174.902	0
	Udskudt skatteaktiv	27.100	900
	Tilgodehavende selskabsskat	32.000	7.082
	Andre tilgodehavender	33.541	31.850
	Periodeafgrænsningsposter	23.416	25.147
	Tilgodehavender i alt	412.268	318.443
	Likvide beholdninger	1.500	3.928
	Omsætningsaktiver i alt	1.951.209	2.109.533
	Aktiver i alt	3.840.614	3.815.334

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	170.000	170.000
	Overført resultat	572.868	915.943
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	100.000
7	Egenkapital i alt	992.868	1.185.943
	Gæld til kreditinstitutter	1.399.156	738.594
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	705.300	646.678
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	125.674
	Anden gæld	743.290	1.118.445
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.847.746	2.629.391
	Gældsforpligtelser i alt	2.847.746	2.629.391
	Passiver i alt	3.840.614	3.815.334

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel indenfor tekstilbranchen.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.791.089	1.825.712
Pensioner	948.935	849.141
Andre omkostninger til social sikring	64.823	74.064
Personaleomkostninger i øvrigt	53.964	37.615
I alt	2.858.811	2.786.532

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	91.484	11.063
-------------------------------------------	--------	--------

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	84.671
Årets udskudte skat	-26.200	-500
I alt	-26.200	84.171

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.05.15	1.045.742
Tilgang i året	389.867
Kostpris pr. 31.05.16	1.435.609
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	1.023.442
Afskrivninger i året	58.618
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	1.082.060
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	353.549

6. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre værdipa- Andre tilgode- havender	pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 31.05.15	345.251	265.742
Tilgang i året	3.129	0
Kostpris pr. 31.05.16	348.380	265.742
Opskrivninger pr. 31.05.15	0	1.522.515
Opskrivninger pr. 31.05.16	0	1.522.515
Nedskrivninger pr. 31.05.15	0	450.006
Nedskrivninger i året	0	150.775
Nedskrivninger pr. 31.05.16	0	600.781
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	348.380	1.187.476

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>			
Saldo pr. 01.06.14	170.000	752.248	0
Forslag til resultatdisponering	0	163.695	100.000
Saldo pr. 31.05.15	170.000	915.943	100.000

Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16

Saldo pr. 01.06.15	170.000	915.943	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-343.075	250.000
Saldo pr. 31.05.16	170.000	572.868	250.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	170	1.000

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

	31.05.16	31.05.15
	DKK	DKK

9. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år

470.313 466.089

I alt

470.313 466.089