

Silke Lingeri ApS

Kirkegade 23, st. tv
6700 Esbjerg

ÅRSRAPPORT 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2015

Henriette Thygesen

CVR-NR 30 79 96 90

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4- 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Silke Lingeri ApS
Kirkegade 23, st. tv
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30 79 96 90
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Esbjerg Kommune

Direktion

Henriette Thygesen

Rådgivning

LandboThy
Silstrupparken 2
7700 Thisted

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretning, der driver handel med lingeri m.v.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Silke Lingeri Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. december 2015

Direktion

Henriette Thygesen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silke Lingeri ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskablovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når leveringen og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, vedeligholdelse, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid
Driftsmateriel	5 år
Indretning i lejede lokaler	5 år

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Der foretages nedskrivninger på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2014/15	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		1.137.778	1.097.306
Personaleomkostninger	1	-997.907	-943.280
Resultat før afskrivninger		139.871	154.026
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.705	-33.819
Resultat før renter		75.166	120.207
Finansielle omkostninger		-75.133	-75.544
Resultat før skat		33	44.663
Skat	2	0	-12.461
Årets resultat		33	32.202

FORSLAG TIL RESULTAT DISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	80.000
Overført til næste år	33	-47.798
	33	32.202

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	Note	2014/15	2013/14 kr.
AKTIVER			
Indretning i lejede lokaler		25.600	2.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.000	32.000
Materielle anlægsaktiver		73.600	34.929
Huslejedepositum		50.625	50.800
Finansielle anlægsaktiver		50.625	50.800
Anlægsaktiver		124.225	85.729
Varebeholdninger		1.635.031	1.610.171
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Udskudt skatteaktiv		6.600	6.600
Øvrige tilgodehavender		0	12.109
Tilgodehavender		6.600	18.709
Likvide beholdninger		1.502	4.450
Omsætningsaktiver		1.643.133	1.633.330
Aktiver		1.767.358	1.719.059
PASSIVER			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		61.014	60.981
Egenkapital	3	186.014	185.981
Langfristet gæld til banker		67.600	117.625
Langfristede gældforpligtelser		67.600	117.625
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		62.000	69.600
Kortfristet gæld til banker		588.231	558.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.334	282.068
Forudbetaling fra kunder		48.140	67.630
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		106.965	30.090
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		343.170	13.471
Kortfristet skyldig skat		3.299	52.290
Skyldig udbytte		0	80.000
Anden gæld		234.605	261.664
Kortfristede gældsforpligtelser		1.513.744	1.415.453
Gældsforpligtelser i alt		1.581.344	1.533.078
Passiver		1.767.358	1.719.059
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

NOTER

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Note 1 - Personale omkostninger		
Lønninger og gager	914.729	851.156
Pensioner	34.211	31.719
Omkostninger til social sikring	16.637	19.118
Øvrige personaleomkostninger	32.330	41.287
I alt	997.907	943.280

Note 2 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	-8.091
Regulering tidligere års skatter	0	0
Ændring i udskudt skat	0	-4.370
I alt	0	-12.461

Note 3 - Egenkapital

	Anparts-	Overført	
	kapital	overskud	I alt
Egenkapital primo	125.000	60.981	185.981
Forslag til årets resultat fordeling		33	33
Egenkapital ultimo	125.000	61.014	186.014

Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er stillet virksomhedspant på kr. 600.000, omfattende pant i varelager, driftsmidler og indretning i lejede lokaler m.v.

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 203.200 kr.