

Damernes Magasin Lemvig ApS

CVR-nr. 20 08 59 32

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2015.

Bent E. Kjærgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. februar 2014 - 31. januar 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Damernes Magasin Lemvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 6. maj 2015

Direktion

Bent E. Kærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Damernes Magasin Lemvig ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Damernes Magasin Lemvig ApS for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2014 - 31. januar 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ulfborg, den 6. maj 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Damernes Magasin Lemvig ApS Søndergade 1 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 20 08 59 32
	Stiftet: 12. juni 1997
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. februar - 31. januar 17. regnskabsår
Direktion	Bent E. Kærgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Modervirksomhed	Bent E. Kjærgaard ApS, Ringkøbing

Hovedtal og nøgletal

	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.897	1.941	2.311	2.742	3.364
Resultat før finansielle poster	536	-448	-698	-557	-58
Finansielle poster, netto	234	349	329	-248	325
Årets resultat	769	-436	-368	-607	273
Balance:					
Balancesum	3.232	3.890	4.298	4.886	5.715
Egenkapital	3.013	2.318	2.854	3.348	4.105
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-51	-68	-621	360	-387
Investeringsaktivitet	532	487	-10	-71	-9
Finansieringsaktivitet	-75	-100	-125	-150	-200
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	8	9	10	11	11
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	93,2	59,6	66,4	68,5	71,8
Egenkapitalforrentning	28,9				6,7

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010". Nøgletal med negativ værdi er ikke angivet.

Hoved- og nøgletallene for 2014/15 omfatter kun perioden 1/2 2014 til 31/10 2014.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af beklædning til kvinder frem til 31. oktober 2014, hvor aktiviteten er frasolgt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.897 t.kr. mod 1.941 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 44 t.kr.

Årets resultatet udgør 769 t.kr. mod -436 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket positivt af forjeneste ved salget af aktiviteten, herunder anlægsaktiver og goodwill.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.013 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 93,2 % af de samlede aktiver på 3.232 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Damernes Magasin Lemvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteomkostninger, udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en anskaffelsespris under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Damernes Magasin Lemvig ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver, samt køb/salg af værdipapirer.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.896.683	1.941.180
1 Personaleomkostninger	-1.777.791	-2.351.815
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	416.846	-37.533
Resultat før finansielle poster	535.738	-448.168
Finansielle indtægter	259.587	369.830
Finansielle omkostninger	-25.953	-20.831
Resultat før skat	769.372	-99.169
Skat af årets resultat	0	-336.911
Årets resultat	769.372	-436.080
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	75.000
Disponeret fra overført resultat	-1.230.628	-511.080
Disponeret i alt	769.372	-436.080

Balance 31. januar

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	96.800
3 Indretning lejede lokaler	0	9.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>106.133</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>106.133</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	0	1.094.850
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.094.850</u>
Tilgodehavender fra salg	0	5.964
Tilgodehavende selskabsskat	3.953	4.033
Andre tilgodehavender	1.650	15.250
Periodeafgrænsningsposter	0	36.000
Tilgodehavender i alt	<u>5.603</u>	<u>61.247</u>
Værdipapirer	<u>2.560.548</u>	<u>2.368.091</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.560.548</u>	<u>2.368.091</u>
Likvide beholdninger	<u>665.600</u>	<u>259.358</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.231.751</u>	<u>3.783.546</u>
Aktiver i alt	<u>3.231.751</u>	<u>3.889.679</u>

Balance 31. januar

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	150.000	150.000
4	Overført resultat	862.662	2.093.290
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	75.000
	Egenkapital i alt	<u>3.012.662</u>	<u>2.318.290</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	416.351
	Anden gæld	219.089	1.155.038
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>219.089</u>	<u>1.571.389</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>219.089</u>	<u>1.571.389</u>
	Passiver i alt	<u>3.231.751</u>	<u>3.889.679</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Årets resultat	769.372	-436.080
7 Reguleringer	-852.158	15.313
8 Ændring i driftskapital	-201.886	308.605
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-284.672	-112.162
Renteindbetalinger og lignende	259.587	63.196
Renteudbetalinger og lignende	-25.953	-20.831
Pengestrøm fra ordinær drift	-51.038	-69.797
Modtaget/betalt selskabsskat	80	2.121
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-50.958	-67.676
Salg af immaterielle anlægsaktiver	300.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver	232.200	0
Netto køb/salg værdipapirer	0	487.439
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	532.200	487.439
Betalt udbytte	-75.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-75.000	-100.000
Ændring i likvider	406.242	319.763
Likvider 1. februar	259.358	-60.405
Likvider 31. januar	665.600	259.358
Likvider		
Likvide beholdninger	665.600	259.358
Likvider 31. januar	665.600	259.358

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.483.874	2.033.392
Pensioner	156.407	218.248
Andre omkostninger til social sikring	56.299	66.187
Personaleomkostninger i øvrigt	81.211	33.988
	1.777.791	2.351.815
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
2. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		600.000
Kostpris 1. februar		600.000
Afgang		-600.000
Kostpris 31. januar		0
		600.000
Afskrivninger 1. februar		-600.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-600.000
Afskrivninger 31. januar		0
		600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. januar		0
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. februar	1.059.609	262.694
Afgang	-1.059.609	-262.694
Kostpris 31. januar	0	0
Afskrivninger 1. februar	962.809	253.361
Årets afskrivninger	0	9.333
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-962.809	-262.694
Afskrivninger 31. januar	0	0
	962.809	253.361
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	0	0

Noter

4. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar	150.000	2.093.290	75.000	2.318.290
Årets overførte resultat	0	-1.230.628	0	-1.230.628
Udloddet udbytte	0	0	-75.000	-75.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital 31. januar	<u>150.000</u>	<u>862.662</u>	<u>2.000.000</u>	<u>3.012.662</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 0 t.kr., er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.561 t.kr.

Til sikkerhed for modervirksomhedens gæld til pengeinstitut 0 kr., er der givet pant i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.561 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et potentielt udskudt skatteaktiv på i alt 308 t.kr. primært vedrørende underskud til fremførsel.

Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bent E. Kjærgaard ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.333	27.401
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-435.400	0
Finansielle indtægter	-259.587	-369.830
Finansielle omkostninger	25.953	20.831
Skat af årets resultat	0	336.911
Kursreguleringer	-192.457	0
	<u>-852.158</u>	<u>15.313</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.094.850	71.289
Ændring i tilgodehavender	55.564	2.510
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.352.300	234.806
	<u>-201.886</u>	<u>308.605</u>