

Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS

CVR-nr. 34 20 94 56

Årsrapport for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.13

Helle Simonsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS
Himmerlandsgade 86
9600 Aars
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 34 20 94 56

Direktion

Anette Lysdahl
Helle Simonsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Himmerland A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13 for Lysdahl & Simonsen Herretøj 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 19. november 2013

Direktionen

Anette Lysdahl

Helle Simonsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aars, den 2013

Dirigent

Til kapitalejeren i Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Med henvisning til note 1 har ledelsen aflagt årsregnskabet for 2012/13 med fortsat drift for øje. Ledelsen har i denne forbindelse forudsat, at selskabets likviditetsfaciliteter kan oprettholdes og udvides i takt med behovet, samt at selskabets indtjening kan forbedres. Der er ikke indhentet finansieringstilsagn hertil hos pengeinstitut, hvorfor vi må tage forbehold for, om forudsætningen om opretholdelse og udvidelse af selskabets likviditetsfaciliteter kan opfyldes. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 19. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af herretøjsforretning. Butikken åbnede 12. april 2012 og regnskabet er således selskabets første, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 13.01.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -345.880. Balancen viser en egenkapital på DKK -265.880.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets årsregnskab for 01.07.12 - 30.06.13 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at selskabets likviditetsfaciliteter kan opretholdes og udvide i takt med behovet, samt at selskabets indtjening kan forbedres.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at disse forudsætninger vil blive opfyldt, og har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	13.01.12	30.06.13
Note		DKK
Bruttofortjeneste		467.295
2 Personalemkostninger		-672.167
Resultat før af- og nedskrivninger		-204.872
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-40.440
Resultat før finansielle poster		-245.312
Andre finansielle omkostninger		-123.361
Resultat før skat		-368.673
Skat af årets resultat		22.793
Årets resultat		-345.880
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-345.880
I alt		-345.880

AKTIVER		30.06.13
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.640
	Materielle anlægsaktiver i alt	136.640
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000
	Anlægsaktiver i alt	186.640
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.068.299
	Varebeholdninger i alt	1.068.299
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.150
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.200
	Tilgodehavende selskabsskat	22.793
	Andre tilgodehavender	3.708
	Periodeafgrænsningsposter	12.629
	Tilgodehavender i alt	57.480
	Likvide beholdninger	1.950
	Omsætningsaktiver i alt	1.127.729
	Aktiver i alt	1.314.369

PASSIVER		30.06.13
		DKK
Note		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-345.880
3	Egenkapital i alt	-265.880
	Kreditinstitutter i øvrigt	250.495
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	250.495
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	100.000
	Gæld til kreditinstitutter	369.468
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	431.796
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.927
	Anden gæld	251.563
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.329.754
	Gældsforpligtelser i alt	1.580.249
	Passiver i alt	1.314.369
5	Eventualaktiver	
6	Sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	

GENERELT

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

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

Afskrivninger

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

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

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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.

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 anskaffelsessum 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.

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.

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 om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 13.01.12 - 30.06.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets årsregnskab for 01.07.12 - 30.06.13 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at selskabets likviditetsfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, samt at selskabets indtjening kan forbedres.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at disse forudsætninger vil blive opfyldt, og har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

13.01.12
30.06.13
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	642.015
Andre omkostninger til social sikring	6.627
Personaleomkostninger i øvrigt	23.525
I alt	672.167

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 13.01.12 - 30.06.13</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-345.880
Saldo pr. 30.06.13	80.000	-345.880

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13
Kreditinstitutter i øvrigt	100.000	350.495
I alt	100.000	350.495

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 66, som ikke er indregnet i årsrapporten.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør t.DKK 428 er der givet virksomhedspant t.DKK 750 i varelageret. Den regnskabsmæssige værdi af varelageret udgør t.DKK 1.068.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og en månedlig husleje på t.DKK 26 i alt t.DKK 156.