

# **Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS**

CVR-nr. 34 20 94 56

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.12.14

Ole H. Poulsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

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

---

---

**Direktion**

---

Anette Lysdahl  
Helle Simonsen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander Bank A/S

---

---

**Modervirksomhed**

---

Lysdahl & Simonsen Ejendomme ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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. december 2014

**Direktionen**

Anette Lysdahl

Helle Simonsen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets likviditetsfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der er ikke indhentet tilsagn om dette hos pengeinstitut. Forholdet indebærer, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi må derfor tage forbehold for, at selskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Afkræftende konklusion**

På grundlag af den udførte gennemgang er det 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. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 19. december 2014

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af herretøjsforretning. Butikken åbnede 12. april 2012 og derfor er sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke direkte sammenlignelige, da de omfatter 15 måneder.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -383.247. Balancen viser en egenkapital på DKK -449.127. Der er i løbet af regnskabsåret gennemført en kontant kapitalforhøjelse på t.DKK 200.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets årsregnskab for 01.07.13 - 30.06.14 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at selskabets likviditetsfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Der henvises til beskrivelsen under "Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning".

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

Der er truffet beslutning om opsigelse af lejemål og flytning af herretøjsforretning til de lokaler, hvori søsterselskabet Lysdahl & Simonsen driver dametøjsforretning. Nærværende selskabs aktiviteter forventes derfor at ophøre i løbet af 1. kvartal 2015, hvorefter restlager og øvrige aktiver overdrages til søsterselskabet.

Det forventes, at realisationen af selskabets aktiver kan gennemføres uden yderligere nedskrivninger end de i årsregnskabet for 2013/14 indregnede nedskrivninger.

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

	2013/14	13.01.12
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>313.788</b>	<b>467.295</b>
2 Personaleomkostninger	-494.506	-672.167
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-180.718</b>	<b>-204.872</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.128	-40.440
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-287.846</b>	<b>-245.312</b>
Andre finansielle omkostninger	-119.569	-123.361
<b>Resultat før skat</b>	<b>-407.415</b>	<b>-368.673</b>
Skat af årets resultat	24.168	22.793
<b>Årets resultat</b>	<b>-383.247</b>	<b>-345.880</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-383.247	-345.880
<b>I alt</b>	<b>-383.247</b>	<b>-345.880</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.512	136.640
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.512</b>	<b>136.640</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>79.512</b>	<b>186.640</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		840.448	1.068.299
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>840.448</b>	<b>1.068.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.318	3.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.200
Tilgodehavende selskabsskat		24.168	22.793
Andre tilgodehavender		0	3.708
Periodeafgrænsningsposter		0	12.629
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>27.486</b>	<b>57.480</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.452</b>	<b>1.950</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>874.386</b>	<b>1.127.729</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>953.898</b>	<b>1.314.369</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	90.000	80.000
	Overført resultat	-539.127	-345.880
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-449.127</b>	<b>-265.880</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	151.583	250.495
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>151.583</b>	<b>250.495</b>
<b>4</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	108.000	100.000
	Gæld til kreditinstitutter	414.222	369.468
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.417	431.796
	Gæld til tilknyttede virksomheder	149.233	176.927
	Anden gæld	304.570	251.563
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.251.442</b>	<b>1.329.754</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.403.025</b>	<b>1.580.249</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>953.898</b>	<b>1.314.369</b>

5 Eventualaktiver

6 Sikkerhedsstillelser

7 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.

## 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 og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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 til dagsværdi 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 01.07.13 - 30.06.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at der kan opnås finansiering til selskabets drift, hvilket er uafklaret på nuværende tidspunkt. Ledelsen har forudsat, at den nødvendige finansiering kan opnås og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet vil efter en afvikling af aktiviteten have en negativ egenkapital. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres ved tilførsel af midler fra andre koncernselskaber over en kortere årrække.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	478.895	642.015
Andre omkostninger til social sikring	8.198	6.627
Personaleomkostninger i øvrigt	7.413	23.525
I alt	494.506	672.167

**3. Egenkapital**

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

*Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14*

Saldo pr. 01.07.13	80.000	-345.880
Kapitalforhøjelse	10.000	190.000
Forslag til resultatdisponering	0	-383.247
Saldo pr. 30.06.14	90.000	-539.127

**4. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.14	Gæld i alt 30.06.13
Kreditinstitutter i øvrigt	108.000	0	259.583	350.495
I alt	108.000	0	259.583	350.495

**5. Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 99, som ikke er indregnet i årsrapporten.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør t.DKK 192 er der givet virksomhedspant t.DKK 750 i varelageret. Den regnskabsmæssige værdi af varelageret udgør t.DKK 840.

## 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. Huslejeaftalen er opsagt til udløb senest pr. 30. april 2015.