

# **Lysdahl & Simonsen Herretøj ApS**

Himmerlandsgade 86, 9600 Aars  
CVR-nr. 34 20 94 56

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.11.15

Helle Simonsen  
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 - 16

---

---

**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 01.07.14 - 30.06.15 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 26. november 2015

**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 01.07.14 - 30.06.15, 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Selskabets årsregnskab for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 er aflagt med fortsat drift for øje trods en negativ egenkapital. Fortsat drift forudsætter efter vores opfattelse, at de øvrige selskaber i koncernen tilfører likviditet i takt med behovet. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette vil blive opfyldt. Vi skal gøre opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed forbundet med forudsætningerne for fortsat drift.

Farsø, den 26. november 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af herretøjsforretning. Butikken lukkede den 15. marts 2015 og derfor er sammenligningstallene i resultatopgørelsen ikke direkte sammenlignelige.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK -119.782. Balancen viser en egenkapital på DKK -68.909.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har opsagt sit lejemål og flyttet herretøjsforretningen til de lokaler, hvori søsterselskabet Lysdahl & Simonsen driver dametøjsforretning. Nærværende selskabs aktiviteter er derfor ophørt i 1. kvartal 2015, hvor restlager og øvrige aktiver blev overdraget til søsterselskabet.

Afviklingen af aktiviteten har medført en lavere avance på solgte varer samt afviklingsomkostninger.

Selskabets årsregnskab for 01.01.14 - 30.06.15 er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift forudsætter, at der tilføres likviditet fra øvrige koncernselskaber. Der er udarbejdet budget for 2015/16 med positiv indtjening på koncernbasis.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen lagt til grund, at den forudsætning vil blive opfyldt og har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Moderselskabet har ydet et koncerntilskud på t.DKK 500 i regnskabsåret.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>35.178</b>	<b>313.788</b>
2	Personaleomkostninger	-162.024	-494.506
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-126.846</b>	<b>-180.718</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.512	-107.128
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-156.358</b>	<b>-287.846</b>
	Andre finansielle omkostninger	-84.570	-119.569
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-240.928</b>	<b>-407.415</b>
	Skat af årets resultat	121.146	24.168
	<b>Årets resultat</b>	<b>-119.782</b>	<b>-383.247</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-119.782	-383.247
	<b>I alt</b>	<b>-119.782</b>	<b>-383.247</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29.512
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>29.512</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	50.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>79.512</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	840.448
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>840.448</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.318
	Udskudt skatteaktiv	133.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.314	24.168
	Andre tilgodehavender	34.329	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>179.643</b>	<b>27.486</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>6.452</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>179.643</b>	<b>874.386</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>179.643</b>	<b>953.898</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	90.000	90.000
	Overført resultat	-158.909	-539.127
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-68.909</b>	<b>-449.127</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	151.583
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>151.583</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	108.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.060	414.222
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.254	366.643
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.919	149.233
	Anden gæld	133.319	213.344
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>248.552</b>	<b>1.251.442</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>248.552</b>	<b>1.403.025</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>179.643</b>	<b>953.898</b>

4 Eventualaktiver

**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.

**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
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 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.

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

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

### 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.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig 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

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

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 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 tilføres likviditet fra øvrige koncernselskaber. Ledelsen har forudsat, at dette vil blive opfyldt og aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Der er udarbejdet budget for 2015/16 med positiv indtjening på koncernbasis.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	157.366	478.895
Andre omkostninger til social sikring	1.375	8.198
Personaleomkostninger i øvrigt	3.283	7.413
I alt	162.024	494.506

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>		
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

*Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15*

Saldo pr. 01.07.14	90.000	-539.127
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-119.782
Saldo pr. 30.06.15	90.000	-158.909

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013/14 DKK	13.01.12 30.06.13 DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	10.000	0
Saldo, ultimo	90.000	80.000

**4. Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt t.DKK 182. Heraf er t.DKK 133 indregnet i årsregnskabet.