BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Inge og Birthe Viborg ApS

CVR-nr. 18 72 37 35

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.11.12

Ole H. Poulsen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Farsø
Frederik IXs Plads 4
9640 Farsø

Tel.: 98 63 14 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Inge og Birthe Viborg ApS
Th. Eriksensvej 20
9640 Farsø
Telefon: 98 63 23 44
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 18 72 37 35
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Inge Telling
Birthe Højslet Nørgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Inge og Birthe ApS, Vesthimmerland

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Inge og Birthe Viborg 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.

Farsø, den 28. november 2012

Direktionen

Inge Telling

Birthe Højslet Nørgaard

Til kapitalejeren i Inge og Birthe Viborg ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Inge og Birthe Viborg ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Farsø, den 28. november 2012

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med dametøj og -konfektion i Viborg.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -28.172 mod DKK 44.132 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 257.926.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	**808.107**	**1.019.408**
1	Personaleomkostninger	-755.734	-889.706
	Resultat før af- og nedskrivninger	**52.373**	**129.702**
	Af- og nedskrivninger	-17.223	-9.667
	Resultat før finansielle poster	**35.150**	**120.035**
2	Andre finansielle indtægter	15.934	16.167
3	Andre finansielle omkostninger	-87.241	-77.319
	Finansielle poster i alt	**-71.307**	**-61.152**
	Resultat før skat	**-36.157**	**58.883**
	Skat af årets resultat	7.985	-14.751
	Årets resultat	**-28.172**	**44.132**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-28.172	44.132
I alt	**-28.172**	**44.132**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.446	123.669
	Materielle anlægsaktiver i alt	**106.446**	**123.669**
	Andre tilgodehavender	175.184	170.081
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**175.184**	**170.081**
	Anlægsaktiver i alt	**281.630**	**293.750**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	841.444	687.731
	Varebeholdninger i alt	**841.444**	**687.731**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.428	29.016
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	136.434	306.413
	Andre tilgodehavender	74.493	125.285
	Periodeafgrænsningsposter	19.309	18.792
	Tilgodehavender i alt	**257.664**	**479.506**
	Likvide beholdninger	**52.559**	**52.625**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.151.667**	**1.219.862**
	Aktiver i alt	**1.433.297**	**1.513.612**

Balance

PASSIVER

Note		30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	57.926	86.098
4	**Egenkapital i alt**	**257.926**	**286.098**
	Hensættelser til udskudt skat	7.600	30.465
	Hensatte forpligtelser i alt	**7.600**	**30.465**
	Gæld til kreditinstitutter	645.868	482.485
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.742	109.039
	Gæld til tilknyttede virksomheder	237.529	375.703
	Selskabsskat	14.880	12.637
	Anden gæld	192.752	217.185
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.167.771**	**1.197.049**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.167.771**	**1.197.049**
	Passiver i alt	**1.433.297**	**1.513.612**

5 Eventualforpligtelser
6 Sikkerhedsstillelser
7 Kontraktlige forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, 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.

Afskrivninger

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt 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 finansiel omkostning henholdsvis finansiel 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, 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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

	2011/12 DKK	2010/11 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	637.122	794.718
Pensioner	64.152	57.655
Andre omkostninger til social sikring	16.936	16.406
Personaleomkostninger i øvrigt	37.524	20.927
I alt	755.734	889.706

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.128	13.617
Øvrige finansielle indtægter	3.806	2.550
I alt	15.934	16.167

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	19.085	26.343
Øvrige finansielle omkostninger	68.156	50.976
I alt	87.241	77.319

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11		
Saldo pr. 01.07.10	200.000	41.966
Forslag til resultatdisponering	0	44.132
Saldo pr. 30.06.11	200.000	86.098
Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12		
Saldo pr. 01.07.11	200.000	86.098
Forslag til resultatdisponering	0	-28.172
Saldo pr. 30.06.12	200.000	57.926

5. Eventualforpligtelser

Feriepenge for funktionærer, der ikke er indregnet i balancen udgør ca. t.DKK 81.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, der pr. 30.06.12 udgør t.DKK 596, er der tinglyst ejerpantebrev på nom. t.DKK 400 og nom. t.DKK 350 med pant i varelager, debitorer og inventar vedrørende den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Vestergade 13 A, Viborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.12 udgør t.DKK 850.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler. Den årlige leje udgør ca. t.DKK 375. Opsigelsesvarslet udgør 12 måneder. Forpligtelsen udgør således t.DKK 375.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af kontorinventar med en månedlig leje på DKK 3.582. Restlejeforpligtelsen udgør 6 måneder, svarende til DKK 21.492.