KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Otto Sørensen A/S

Hovedgaden 51
8410 Rønde

ÅRSRAPPORT
2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 9 2017

Dirigent

CVR-nr. 13 45 26 44

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Otto Sørensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 29 / 9 2017

Direktion

Mariann Thomsen

Bestyrelsen

Mariann Thomsen

Jørgen Thomsen

Lars Ole Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Otto Sørensen A/S
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Otto Sørensen A/S for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Rønde, den 28/9 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Otto Sørensen A/S Hovedgaden 51 8410 Rønde	
	Telefon: E-mail:	86 37 10 88 faktura@ottosorensen.dk
	CVR-nr: Stiftet: Regnskabsår:	13 45 26 44 23. august 1989 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Mariann Thomsen Jørgen Thomsen Lars Ole Thomsen	
Direktion	Mariann Thomsen	
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter er handel af handel med tøj og dertil knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold
Butikken har i indeværende år været under renovering, som vil komme selskabet til gode i de kommende år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udviser et overskud og betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Otto Sørensen A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli - 30. juni

Note		2016/17	2015/16
	BRUTTOFORTJENESTE	**3.306.557**	**3.724.349**
1	Personaleomkostninger	-2.230.412	-2.502.166
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-224.829	-180.465
	DRIFTSRESULTAT	**851.316**	**1.041.718**
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	28.000	2.400
	Andre finansielle indtægter	74.557	51.507
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	573	475
	Andre finansielle omkostninger	-104.863	-139.807
	RESULTAT FØR SKAT	**849.583**	**956.293**
	Skat af årets resultat	-188.573	-210.968
	ÅRETS RESULTAT	**661.010**	**745.325**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	-264.000	0
	Overført resultat	-74.990	745.325
	DISPONERET I ALT	**661.010**	**745.325**

Balance 30. juni
AKTIVER

Note		2017	2016
	Grunde og bygninger	10.237.598	10.039.052
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	365.747	278.051
	Materielle anlægsaktiver	**10.603.345**	**10.317.103**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	74.800
	Finansielle anlægsaktiver	**100.000**	**74.800**
	ANLÆGSAKTIVER	**10.703.345**	**10.391.903**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.327.004	1.350.882
	Varebeholdninger	**1.327.004**	**1.350.882**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.639	10.566
	Andre tilgodehavender	23.379	5.617
	Periodeafgrænsningsposter	70.026	72.573
	Tilgodehavender	**132.044**	**88.756**
	Likvide beholdninger	**1.261.121**	**1.474.010**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.720.169**	**2.913.648**
	AKTIVER	**13.423.514**	**13.305.551**

Balance 30. juni
PASSIVER

Note		2017	2016
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	3.480.000	3.744.000
	Overført resultat	3.319.797	3.394.787
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
2	**EGENKAPITAL**	**8.299.797**	**7.638.787**
	Hensættelse til udskudt skat	1.979.308	1.911.805
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**1.979.308**	**1.911.805**
	Gæld til realkreditinstitutter	1.651.787	1.942.848
	Deposita	56.396	56.396
3	**Langfristede gældsforpligtelser**	**1.708.183**	**1.999.244**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	297.000	290.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.785	411.452
	Selskabsskat	119.949	101.911
	Anden gæld	736.927	821.481
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	81.565	130.871
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.436.226**	**1.755.715**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.144.409**	**3.754.959**
	PASSIVER	**13.423.514**	**13.305.551**
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2016/17	2015/16
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	10	9
	Lønninger	1.758.736	1.983.644
	Pensioner	384.512	427.056
	Andre omkostninger til social sikring	87.164	91.466
		2.230.412	**2.502.166**

		1/7 2016	Netto bevægelser	Forslag til resultatdis-ponering	30/6 2017
2	**Egenkapital**				
	Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
	Reserve for opskrivninger	3.744.000	-264.000	0	3.480.000
	Overført resultat	3.394.787	0	-74.990	3.319.797
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	1.000.000	1.000.000
		7.638.787	**-264.000**	**925.010**	**8.299.797**

		1/7 2016 Gæld i alt	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
3	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Gæld til realkreditinstitutter	2.232.849	1.948.787	297.000	0
	Deposita	56.396	56.396	0	0
		2.289.245	**2.005.183**	**297.000**	**0**

Noter

	2017	2016

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Djurslands Bank er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i ejendommen Hovedgaden 51, 8410 Rønde. Der er i samme ejendom udstedt realkreditpantebreve på henholdsvis kr. 3.000.000 og kr. 1.500.000 til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark. Den bogførte værdi af ejendommen er kr. 10.237.598.
Førstnævnte pantebrev ligger tillige som sikkerhed for bankgælden i selskabet Otto Sørensen, Rønde ApS.

Der er i varelageret tinglyst pantsætningsforbud. Den regnskabsmæssige værdi af varelageret er kr. 1.327.004.