

G. & L. CHRISTENSEN, HELSINGE APS
RØNNEBÆRVEJ 2, 3200 HELSINGE
CVR.NR. 14 89 33 42

ÅRSRAPPORT 2015/16
26. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. august 2016.

dirigent Leif Tindgaard Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for G. & L. Christensen, Helsingø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Helsingø, den 22. august 2016

i direktionen

direktør Gurli Christensen

direktør Leif Tindgaard Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i G. & L. Christensen, Helsingø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G. & L. Christensen, Helsingø ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 22. august 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | G. & L. Christensen, Helsingø ApS Rønnebærvej 2 3200 Helsingø CVR. nr.: 14 89 33 42 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. juni 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. maj 2016 |
| Direktion | Direktør Gurli Christensen Direktør Leif Tindgaard Christensen |
| Revisor | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød |
| Pengeinstitut | Handelsbanken A/S Rundinsvej 4 3200 Helsingø |

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af at drive detailhandel med fodtøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for G. & L. Christensen, Helsing ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt at anvende Årsregnskabslovens § 32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

| Noter | | 2014/15 Kr. 1.000 | |
|--|----------------------------------|----------------------|--------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 1.800.904 | 1.698 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.776.435 | -1.604 |
| 2 | Afskrivninger | -29.360 | -36 |
| | DRIFTSRESULTAT | -4.891 | 58 |
| | Andre finansielle indtægter | 16.093 | 31 |
| | Andre finansielle omkostninger | -528 | -49 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 10.674 | 40 |
| 3 | Skat af årets resultat | -6.029 | -12 |
| | ÅRETS RESULTAT | 4.645 | 28 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført til næste år | 4.645 | 28 |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | 4.645 | 28 |

BALANCE PR. 31. MAJ 2016

A K T I V E R

| <u>Noter</u> | | 31.5.2015 <u>Kr. 1.000</u> |
|---|------------------|-------------------------------|
| Indretning i lejede lokaler | 7.273 | 10 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.847 | 41 |
| Materielle anlægsaktiver | 22.120 | 51 |
| Værdipapirer | 114.122 | 562 |
| Depositum | 93.887 | 94 |
| Finansielle anlægsaktiver | 208.009 | 656 |
| ANLÆGSAKTIVER | 230.129 | 707 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 2.509.359 | 2.385 |
| Varebeholdninger | 2.509.359 | 2.385 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 129.254 | 247 |
| Periodeafgrænsningsposter | 27.764 | 46 |
| Tilgodehavender | 157.018 | 293 |
| Likvide beholdninger | 1.187.005 | 665 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.853.382 | 3.343 |
| AKTIVER | 4.083.511 | 4.050 |

BALANCE PR. 31. MAJ 2016**PASSIVER**

| <u>Noter</u> | | <u>31.5.2015</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|--------------|--|---|
| | Virksomhedskapital | 200.000 200 |
| | Overført resultat | <u>3.190.180</u> <u>3.186</u> |
| 4 | EGENKAPITAL | <u>3.390.180</u> <u>3.386</u> |
| | Hensættelse til udskudt skat | <u>0</u> <u>0</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>0</u> <u>0</u> |
| | Gæld tilknyttede virksomheder, kortfristet | 12.838 9 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 127.851 194 |
| | Selskabsskat | 6.029 12 |
| | Anden gæld | <u>546.613</u> <u>449</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>693.331</u> <u>664</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>693.331</u> <u>664</u> |
| | PASSIVER | <u>4.083.511</u> <u>4.050</u> |
| 5 | Eventualposter m.v. | |

NOTER

| | 2014/15 | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>Kr. 1.000</u> | |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.588.624 | 1.403 |
| Pensioner | 141.851 | 140 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>45.960</u> | <u>61</u> |
| | <u>1.776.435</u> | <u>1.604</u> |
| 2 Afskrivninger | | |
| Indretning i lejede lokaler | 3.233 | 10 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>26.127</u> | <u>26</u> |
| | <u>29.360</u> | <u>36</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 6.029 | 12 |
| Udskudt skat 1.6.2015 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31.5.2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>6.029</u> | <u>12</u> |
| 4 Egenkapital | | |
| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført</u> |
| | <u>kapital</u> | <u>resultat</u> |
| Egenkapital 1.6.2015 | 200.000 | 3.185.535 |
| Overført af årets resultat | <u>0</u> | <u>4.645</u> |
| Egenkapital 31.5.2016 | <u>200.000</u> | <u>3.190.180</u> |
| | <u>3.390.180</u> | |

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 200.000 de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftaler for kr. 125.000

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.