

# Ortopædisk Håndskomageri Horsens ApS

Sundvej 113, 8700 Horsens.

CVR-nr. 17045989

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.



Robert Hansen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Ortopædisk Håndskomageri Horsens ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. oktober 2016.



Robert Hansen  
Direktør

**Til kapitalejerne i Ortopædisk Håndskomageri Horsens ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ortopædisk Håndskomageri Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 12. oktober 2016.

**Revisions-Partner**

  
Jens Jensen  
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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.

**Balancen****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Består alene af deposita for lejemålet Sundvej 113, 8700 Horsens.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en 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.

**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.013.251</b>	<b>926</b>
Personaleudgifter	1	519.184	731
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>494.067</b>	<b>195</b>
Afskrivninger		7.842	18
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>486.225</b>	<b>177</b>
Finansieringsindtægter		7.202	0
Finansieringsudgifter		19.240	30
<b>Resultat før skat</b>		<b>474.187</b>	<b>147</b>
Skatter		103.932	34
<b>Årets resultat</b>		<b>370.255</b>	<b>113</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Overført resultat		70.255	113
<b>Disponeret i alt</b>		<b>370.255</b>	<b>113</b>

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Indretning lejede lokaler		5.654	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.654</b>	<b>13</b>
Andre tilgodehavender		15.750	16
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.750</b>	<b>16</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.404</b>	<b>29</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		117.685	118
<b>Varebeholdninger</b>		<b>117.685</b>	<b>118</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.929	234
Igangværende arbejder for fremmed regning		224.220	174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.202	0
Andre tilgodehavender		0	34
Periodeafgrænsningsposter		17.437	13
<b>Tilgodehavender</b>		<b>625.788</b>	<b>455</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>375.614</b>	<b>124</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.119.087</b>	<b>697</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.140.491</b>	<b>726</b>

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	2	200.000	200
Overført resultat		117.140	47
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>617.140</b>	<b>247</b>
Hensættelser til udskudt skat		18.291	12
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.291</b>	<b>12</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.020	30
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.480	275
Anden gæld		237.560	162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>505.060</b>	<b>467</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>505.060</b>	<b>467</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.140.491</b>	<b>726</b>
Eventualposter mv.	4		
Andre oplysninger	5		

	2015/16	2014/15
	kr.	t. kr.

**1 Personaleudgifter**

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	441.319	594
Pensioner	49.756	76
Andre personaleudgifter	28.109	61
<b>Personaleudgifter</b>	<b>519.184</b>	<b>731</b>

**2 Selskabskapital**

Selskabskapital	200.000	200
<b>I alt</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>

**3 Egenkapital**

Egenkapital, primo	246.885	134
Årets nettoresultat	370.255	113
<b>I alt</b>	<b>617.140</b>	<b>247</b>

**4 Eventualposter mv.****Eventualforpligtelser**

Selskabet har en årlig lejeforpligtelse på lokaler på kr. 100.000 og for driftsmidler på kr. 15.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 75. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

## 5 Andre oplysninger

Selskabet producere og reparerer ortopædisk fodtøj, samt udfører diverse skomagerarbejder.