

**Ib Hansen ApS**  
**CVR-nr. 25103939**  
**Tværgade 17**  
**8600 Silkeborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Ib Røntoft-Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ib Hansen ApS  
Tværgade 17  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 25103939

Stiftet: 30.12.1999

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ib Røntoft-Hansen  
Ole Vium Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ib Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13.05.2016

### **Direktion**

Ib Røntoft-Hansen

Ole Vium Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ib Hansen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ib Hansen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til note 1, hvori forudsætninger for selskabets fortsatte drift er anført. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditter hos pengeinstituttet og ledelsen opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at dette sker, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Vi henviser endvidere til note 3 samt ledelsesberetningens afsnit om "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor er omtalt usikkerhed ved indregning og måling af selskabets skatteaktiv. Værdien af skatteaktivet er som omtalt behæftet med en vis usikkerhed, idet målingen heraf afhænger af fremtidige forhold. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af den omtalte usikkerhed.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 13.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tøjbutikken ”iB og Fruen”, beliggende i Silkeborg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser udviklingen i selskabets driftsresultat som meget tilfredsstillende.

Som følge af utilfredsstillende resultater i en årrække har selskabet tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer dog, at selskabet vil være i stand til at reetablere kapitalen via kommende års indtjening.

Selskabet forventer dets likviditet for 2016 sikret ved opretholdelsen af bankgæld samt ansvarlige og konvertible lån.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 1.388 t.kr. Dette er indregnet i regnskabet med 750 t.kr. Ledelsen har vurderet, at selskabet vil være i stand til at udnytte skatteaktivet ved fremtidig indtjening. Skønnet er i sagens natur afhængig af den fremtidige udvikling i en række forhold og derfor behæftet med usikkerhed.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-12 år

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.044.451</b>	<b>2.060.323</b>
Personaleomkostninger	2	(1.289.574)	(1.408.959)
Af- og nedskrivninger		<u>(251.382)</u>	<u>(251.383)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>503.495</b>	<b>399.981</b>
Andre finansielle indtægter		0	406
Andre finansielle omkostninger		<u>(478.460)</u>	<u>(515.115)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>25.035</b>	<b>(114.728)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.035</u></b>	<b><u>(114.728)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>25.035</u>	<u>(114.728)</u>
		<b><u>25.035</u></b>	<b><u>(114.728)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		576.484	786.340
Indretning af lejede lokaler		<u>415.018</u>	<u>456.544</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>991.502</u></b>	<b><u>1.242.884</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.242	6.256
Andre tilgodehavender		325.000	325.000
Udskudt skat	3	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.081.242</u></b>	<b><u>1.081.256</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.072.744</u></b>	<b><u>2.324.140</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.918.023</u>	<u>2.052.691</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.918.023</u></b>	<b><u>2.052.691</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.315	25.870
Andre tilgodehavender		38.085	40.406
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.862</u>	<u>48.697</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>84.262</u></b>	<b><u>114.973</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>48.396</u></b>	<b><u>85.935</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>2.050.681</u></b>	<b><u>2.253.599</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>4.123.425</u></b>	<b><u>4.577.739</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.566.082)</u>	<u>(4.591.117)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(4.441.082)</u></b>	<b><u>(4.466.117)</u></b>
Ansvarlig lånekapital	4	2.000.000	2.000.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	5	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>4.000.000</u></b>	<b><u>4.000.000</u></b>
Bankgæld		2.346.164	2.546.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		673.983	730.611
Anden gæld	7	<u>1.544.360</u>	<u>1.766.985</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.564.507</u></b>	<b><u>5.043.856</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.564.507</u></b>	<b><u>9.043.856</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.123.425</u></b>	<b><u>4.577.739</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(4.591.117)	(4.466.117)
Årets resultat	0	25.035	25.035
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(4.566.082)</b>	<b>(4.441.082)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Som følge af tidligere års utilfredsstillende resultater har selskabet tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer dog, at selskabet vil være i stand til at reetablere kapitalen via kommende års indtjening.

Selskabet forventer dets likviditet for 2016 sikret ved opretholdelsen af bankgæld samt ansvarlige og konvertible lån.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.223.756	1.344.166
Pensioner	38.400	34.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.418</u>	<u>30.793</u>
	<u><b>1.289.574</b></u>	<u><b>1.408.959</b></u>

### 3. Udskudt skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 1.388 t.kr. Dette er indregnet i regnskabet med 750 t.kr. Ledelsen har vurderet, at selskabet vil være i stand til at udnytte skatteaktivet ved fremtidig indtjening. Skønnet er i sagens natur afhængig af den fremtidige udvikling i en række forhold og derfor behæftet med usikkerhed.

### 4. Ansvarlig lånekapital

Selskabet har ansvarlige lån på i alt 2.000 t.kr. hos anpartshavere, som træder tilbage for simple kreditorer.

### 5. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Selskabet har konvertibelt gældsbrev på i alt 2.000 t.kr. hos anpartshaver, som træder tilbage for simple kreditorer.

### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder 2.000 t.kr. til betaling efter 5 år.



## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	409.857	440.183
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	59.271	57.696
Feriepengeforpligtelser	189.700	112.700
Andre skyldige omkostninger	885.532	1.156.406
	<u><b>1.544.360</b></u>	<u><b>1.766.985</b></u>

Andre skyldige omkostninger indeholder gæld til anpartshavere med 580.000 kr.

## 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med en årlig leje på 660 t.kr. Den samlede huslejeoplygtelse i uopsigelsesperioden udgør 3.200 t.kr.

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet er fortsat part i en verserende sag med en tidligere medarbejder om uberettiget bortvisning. Selskabet fik medhold i Byretten, som modparten har valgt at anke til Landsretten. Det er selskabets fortsatte vurdering, at opsigelsen var berettiget, og at de varslede krav ikke kan gøres gældende mod selskabet. Den samlede eventualforpligtelse udgør maksimalt 255 t.kr. Kravet bestrides fortsat fuldt ud.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med OVP Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.000 t.kr. som virksomhedspant i goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.924 t.kr.