

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Ib Røntoft-Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ib Hansen ApS
Tværgade 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 25103939

Stiftet: 30.12.1999

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af 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 regnskabsaflæggelsen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 30.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor

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 utilfredsstillende. Selskabet har helt uforstående tabt personalesagen i Landsretten. Selskabet fik som omtalt i årsrapporten 2015 medhold i Byretten. De samlede omkostninger på 435 t.kr. i sagen er udgiftsført i indeværende årsrapport.

Selskabets resultatopgørelse er belastet af omkostninger til personalesagen samt renter til anpartshavere og ledelsen. Nedenfor følger regnskabsmæssige nøgletal korrigeret for disse udgifter:

	2016 kr.
Driftsresultat korrigeret for omkostninger til personalesagen	226.720
Finansielle omkostninger korrigeret for procesrenter og renter til anpartshavere	166.373
Resultat før skat korrigeret for personalesag og renter til anpartshavere	60.944

Selskabets ledelse har valgt at udgiftsføre det indregnede skatteaktiv på 750 t.kr., da ledelsen vurderer den tidsmæssige udnyttelsen heraf for usikker.

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 2017 sikret ved opretholdelsen af bankgæld samt ansvarlige og konvertible lån hos anpartshavere og ledelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.601.969	2.044.451
Personaleomkostninger	2	(1.523.650)	(1.289.574)
Af- og nedskrivninger		<u>(249.211)</u>	<u>(251.382)</u>
Driftsresultat		(170.892)	503.495
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		597	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(481.885)</u>	<u>(478.460)</u>
Resultat før skat		(652.180)	25.035
Skat af årets resultat	3	<u>(750.000)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.402.180)</u>	<u>25.035</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.402.180)</u>	<u>25.035</u>
		<u>(1.402.180)</u>	<u>25.035</u>

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	368.798	576.484
Indretning af lejede lokaler	373.493	415.018
Materielle anlægsaktiver	742.291	991.502
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.734	6.242
Andre tilgodehavender	325.000	325.000
Udskudt skat	0	750.000
Finansielle anlægsaktiver	331.734	1.081.242
Anlægsaktiver	1.074.025	2.072.744
Fremstillede varer og handelsvarer	1.984.518	1.918.023
Varebeholdninger	1.984.518	1.918.023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.315
Andre tilgodehavender	1.286	38.085
Periodeafgrænsningsposter	38.528	31.862
Tilgodehavender	39.814	84.262
Likvide beholdninger	91.856	48.396
Omsætningsaktiver	2.116.188	2.050.681
Aktiver	3.190.213	4.123.425

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(5.968.262)	(4.566.082)
Egenkapital		(5.843.262)	(4.441.082)
Ansvarlig lånekapital	4	2.000.000	2.000.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	5	2.000.000	2.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.000.000	4.000.000
Bankgæld		2.831.777	2.346.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.698	673.983
Anden gæld	7	1.571.000	1.544.360
Kortfristede gældsforpligtelser		5.033.475	4.564.507
Gældsforpligtelser		9.033.475	8.564.507
Passiver		3.190.213	4.123.425
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(4.566.082)	(4.441.082)
Årets resultat	0	(1.402.180)	(1.402.180)
Egenkapital ultimo	125.000	(5.968.262)	(5.843.262)

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 2017 sikret ved opretholdelsen af bankgæld samt ansvarlige og konvertible lån hos anpartshavere og ledelse.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.460.421	1.223.756
Pensioner	38.400	38.400
Andre omkostninger til social sikring	24.829	27.418
	1.523.650	1.289.574

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
---	----------	----------

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	750.000	0
	750.000	0

4. Ansvarlig lånekapital

Selskabet har ansvarlige lån på i alt 2.000.000 kr. hos anpartshavere, som træder tilbage for simple kreditorer. Lånene forrentes med 6,0% p.a.

5. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Selskabet har konvertibelt gældsbrev på i alt 2.000.000 kr. hos anpartshaver, som træder tilbage for simple kreditorer. Lånet forrentes med 6,0% p.a.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. til betaling efter mere end 5 år.

	2016	2015
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	398.763	409.857
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	41.566	59.271
Feriepengeforpligtelser	162.000	189.700
Andre skyldige omkostninger	968.671	885.532
	1.571.000	1.544.360

Noter

Andre skyldige omkostninger indeholder gæld til anpartshavere med 662.546 kr.

Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med en årlig leje på 670.000 kr. Den samlede husleje-forpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 2.600.000 kr.

8. Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på 1.525.000 kr., hovedsageligt hidrørende fra skattemæssige underskud, er ikke aktiveret under hensyntagen til usikkerheden ved den tidsmæssige horisont for udnyttelse heraf.

9. Eventualforpligtelser

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 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.000.000 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 2.726.809 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 nominel værdi.