



Jonna Christensen  
Registreret Revisor

*Herrehuset Nykøbing SJ. ApS  
Asnæs Centret 3-5  
4550 Asnæs*

*CVR-nummer: 26317266*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/12 2016

Ole Bech  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Herrehuset Nykøbing SJ. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 18/12 2016

**Direktion**

---

Ole Bech

## **Til kapitalejerne af Herrehuset Nykøbing SJ. ApS**

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Herrehuset Nykøbing SJ. ApS, for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Konklusion**

Det er 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Asnæs, den 19/12 2016

Revisionskontoret i Asnæs  
Registreret Revisoranpartsselskab

  
Jonna Christensen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Herrehuset Nykøbing SJ. ApS Asnæs Centret 3-5 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 26 31 72 66 Stiftet: 6. november 2001 Hjemsted: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Ole Bech
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret i Asnæs Registreret Revisoranpartsselskab Enghaven 15 4550 Asnæs
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 22. december 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel indenfor tøj- og skobranschen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets økonomiske udvikling har ikke været tilfredsstillende for regnskabsåret.

Ledelsen forholder sig aktivt til årets økonomiske udvikling, ved at overveje ændringer i strukturen i selskabets forretninger, med det formål at selskabet bliver i stand til at vende den negative tendens årets resultat skildrer.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et væsentligt forbedret resultat for det kommende år.

## GENERELT

Årsregnskabet for Herrehuset Nykøbing SJ. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### 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.



### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger 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 regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

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

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Butiksinventar	10 år	0 %
Automobiler	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris tillagt værdiregulering på dispositions- og garantifond.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.776.477</b>	<b>1.977.394</b>
1 Personalemkostninger.....	-2.327.907	-2.493.711
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-251.381	-287.649
	<b>197.189</b>	<b>-803.966</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		
Andre finansielle indtægter .....	55	369
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	23.831	3.203
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-54.872	-81.966
Andre finansielle omkostninger.....	-525.465	-195.594
	<b>-359.262</b>	<b>-1.077.954</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		
3 Skat af årets resultat.....	4.263	259.734
	<b>-354.999</b>	<b>-818.220</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-354.999	-818.220
	<b>-354.999</b>	<b>-818.220</b>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....		

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill .....	180.000	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>180.000</b>	<b>400.000</b>
4 Driftsmidler .....	0	15.000
4 Indretning af lejede lokaler .....	55.371	76.810
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>55.371</b>	<b>91.810</b>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	50.000	50.000
5 Andre tilgodehavender .....	72.750	144.609
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>122.750</b>	<b>194.609</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>358.121</b>	<b>686.419</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	6.040.648	8.003.347
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>6.040.648</b>	<b>8.003.347</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	24.901
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.073.309	-467.677
Selskabsskat .....	0	194.480
Andre tilgodehavender .....	146.914	119.884
Udskudt skatteaktiv .....	33.240	150.485
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.253.463</b>	<b>22.073</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>401.519</b>	<b>171.662</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.695.630</b>	<b>8.197.082</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.053.751</b>	<b>8.883.501</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	3.000.000	3.000.000
Reserve for opskrivninger .....	1.012.271	1.012.271
Overført resultat.....	-2.492.608	-2.137.608
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.519.663</b>	<b>1.874.663</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	44.187	99.139
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>44.187</b>	<b>99.139</b>
Kreditinstitutter.....	1.108.434	1.999.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.864.836	1.557.575
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	775.573	444.863
Anden gæld.....	2.741.058	2.907.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>6.489.901</b>	<b>6.909.699</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.489.901</b>	<b>6.909.699</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.053.751</b>	<b>8.883.501</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	2.078.649	2.222.853
Pensioner .....	164.202	170.558
Andre omkostninger til social sikring .....	85.056	100.300
	<b>2.327.907</b>	<b>2.493.711</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	220.000	200.000
Driftsmidler .....	15.000	40.447
Indretning lejede lokaler.....	16.381	47.202
	<b>251.381</b>	<b>287.649</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	39.408	-194.480
Reg. udskudt skat.....	-54.952	-65.254
Regulering af tidligere års skat.....	11.281	0
	<b>-4.263</b>	<b>-259.734</b>

NOTER

	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	443.973	438.845
Anskaffelsessum 30. juni 2016	443.973	438.845
Opskrivninger, primo.....	148.068	0
Opskrivninger 30. juni 2016	148.068	0
Afskrivninger, primo .....	-577.041	-362.035
Årets afskrivninger .....	-15.000	-21.439
Afskrivninger 30. juni 2016	-592.041	-383.474
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>55.371</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavend- er
<b>5 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	50.000	72.750
Anskaffelsessum 30. juni 2016	50.000	72.750
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>50.000</b>	<b>72.750</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	3.000.000	0	3.000.000
Reserve for opskrivninger .....	1.012.271	0	1.012.271
Overført resultat.....	-2.137.609	-354.999	-2.492.608
	<b>1.874.662</b>	<b>-354.999</b>	<b>1.519.663</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, herunder en lejekontrakt med 36 måneders opsigelse hvor årlig husleje udgør kr. 111.600, og en lejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Årlig husleje udgør kr. 214.700.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

#### Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2015/2016 været samhandel med søsterselskaber. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

### 10 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af AMB A/S, Centertorvet 3 - 5, 4550 Asnæs