




Jonna Christensen
Registreret Revisor

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

CVR-nummer: 26317266

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/1 2020



Ole Bech

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 6/1 2020

Direktion



Ole Béch

Til kapitalejerne af Herrehuset Nykøbing SJ. ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Herrehuset Nykøbing SJ. ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets aktiviteter er under afvikling og forventes endeligt afsluttet i regnskabsåret 2019/2020 med et resultat på kr. 0. Endvidere har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på et tilgodehavende på kr. 4.569.096 hos tilknyttede virksomheder, der vedrører et tilgodehavende hos administrationsselskabet AMB ApS. Administrationsselskabets finansieringsmuligheder giver ikke den fornødne mulighed for at indfri denne mellemregning. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af utilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

**Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen
Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

**Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning
Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab**

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Asnæs, den 10/1 2020

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr.: 16603473



Jonna Christensen
Registreret Revisor
MNE nr.: 11282
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Herrehuset Nykøbing SJ. ApS Asnæs Centret 3-5 4550 Asnæs
	CVR-nr.: 26 31 72 66 Stiftet: 6. november 2001 Kommune: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ole Bech
Revisor	Revisionskontoret i Asnæs Registreret Revisoranpartsselskab Enghaven 15 4550 Asnæs
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 13. januar 2020 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel indenfor tøj- og skobranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har været tilfredsstillende for regnskabsåret.

Selskabet har indledt ophørsudsalg af den sidste tilbageværende enhed som forventes endelig at ophøre i 2019/2020

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer ikke denne vil kunne reetableres indenfor kort tid da ledelsen har igangsat et ophørsudsalg som forventes afsluttet i 2020 med et 0-resultat, hvilket medfører at alle aktiviteter herefter ophører.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	797.157	1.302.687
2 Personaleomkostninger.....	-405.794	-936.859
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-18.983
DRIFTSRESULTAT	391.363	346.845
Andre finansielle indtægter	128.978	5.736
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	174.258	174.427
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-126.529	-65.707
Andre finansielle omkostninger.....	-44.411	-593.393
RESULTAT FØR SKAT	523.659	-132.092
4 Skat af årets resultat.....	-88.893	-112.896
ÅRETS RESULTAT	434.766	-244.988
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	434.766	-244.988
DISPONERET I ALT	434.766	-244.988

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Driftsmidler	0	0
5 Indretning af lejede lokaler	-1	-2
Materielle anlægsaktiver	-1	-2
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
Andre tilgodehavender	28.350	28.350
Finansielle anlægsaktiver	78.350	78.350
ANLÆGSAKTIVER	78.349	78.348
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.093.138	1.788.358
Varebeholdninger	1.093.138	1.788.358
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.569.096	3.615.898
Andre tilgodehavender	35.136	49.205
Udskudt skatteaktiv	3.450	4.600
Tilgodehavender	4.607.682	3.669.703
Likvide beholdninger	38.980	74.962
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.739.800	5.533.023
AKTIVER	5.818.149	5.611.371

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Reserve for opskrivninger	0	0
Overført resultat.....	-2.175.813	-2.610.579
6 EGENKAPITAL.....	824.187	389.421
Kreditinstitutter.....	0	995.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	104.354	270.655
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.858.115	351.857
Selskabsskat.....	87.743	85.239
Anden gæld.....	943.750	3.518.543
Kortfristede gældsforpligtelser	4.993.962	5.221.950
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.993.962	5.221.950
PASSIVER	5.818.149	5.611.371
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets kapitalberedskab er brugt. Selskabet har indledt ophørsudsalg vedrørende sine aktiviteter og forventer at lukke driften i 2020. Ledelsen udarbejder alligevel årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift, da det er ledelsens opfattelse at der i værdiansættelsen af varelageret er taget højde for afviklingen i ophørsudsalget.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	401.194	867.347
Pensioner	0	47.998
Andre omkostninger til social sikring	4.600	21.514
	<u>405.794</u>	<u>936.859</u>
Personaleomkostninger i alt	405.794	936.859
Antal gennemsnitligt ansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	0	18.983
	<u>0</u>	<u>18.983</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	0	18.983
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	87.743	85.239
Reg. udskudt skat.....	1.150	-5.583
Regulering af tidligere års skat.....	0	33.240
	<u>88.893</u>	<u>112.896</u>
Skat af årets resultat i alt	88.893	112.896

NOTER

	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	443.973	418.845
Anskaffelsessum 30. juni 2019	443.973	418.845
Opskrivninger, primo.....	148.068	0
Opskrivninger 30. juni 2019	148.068	0
Afskrivninger, primo	-592.041	-418.845
Årets afskrivninger	0	-1
Afskrivninger 30. juni 2019	-592.041	-418.846
Materielle anlægsaktiver i alt	0	-1

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	3.000.000	0	3.000.000
Overført resultat.....	-2.610.579	434.766	-2.175.813
	389.421	434.766	824.187

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse hvor årlig husleje udgør kr. 270.658.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER

2019

2018

9 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2018/2019 været samhandel med søsterselskaber. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

10 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af AMB ApS, Centertorvet 3 - 5, 4550 Asnæs

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Herrehuset Nykøbing SJ. ApS for 2018/19 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, 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 nettorealisationseværdien.

Nettorealisationseværdien 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.