

Allermann A/S

Centervej 14, 8963 Auning

CVR-nr. 28 85 47 06

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15/4 2016



Kasper Allermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Allermann A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 13. april 2016

Direktionen

Kasper Allermann



Bestyrelse

Jesper Sigsgaard Hansen



Kasper Allermann



Marianne Allermann



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Allermann A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Allermann A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 13. april 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68



Sean Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allermann A/S Centervej 14 8963 Auning
	Telefon: 86 48 30 80 Telefax: 86 48 48 94
	CVR-nr.: 28 85 47 06 Stiftet: 23. juni 2005 Hjemstedskommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Jesper Sigsgaard Hansen Kasper Allermann Marianne Allermann
Direktionen	Kasper Allermann
Forretningsområde	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af herretøjsbutik.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vestergade 30 8963 Auning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.310.831	920.609
Personaleomkostninger	1	-1.002.810	-998.851
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.695	-15.997
Resultat af primær drift		280.326	-94.239
Andre finansielle indtægter		14	5
Andre finansielle omkostninger		-15.064	-27.861
Resultat før skat		265.276	-122.095
Skat af årets resultat	2	-61.149	18.819
Årets resultat		204.127	-103.276
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		126.215	0
Overført resultat		77.912	-103.276
		204.127	-103.276

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.208	168.748
Indretning af lejede lokaler	59.104	56.483
Materielle anlægsaktiver	213.312	225.231
Deposita	69.940	69.940
Finansielle anlægsaktiver	69.940	69.940
Anlægsaktiver	283.252	295.171
Fremstillede varer og handelsvarer	1.138.445	944.303
Varebeholdninger	1.138.445	944.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.609	133.169
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	110.097	46.644
Udsudte skatteaktiver	32.247	93.396
Andre tilgodehavender	16.181	48.880
Periodeafgrænsningsposter	40.372	38.667
Tilgodehavender	304.506	360.756
Likvide beholdninger	218.319	125.430
Omsætningsaktiver	1.661.270	1.430.489
Aktiver	1.944.522	1.725.660

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	-77.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret		126.215	0
Egenkapital	4	626.215	422.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser		616.309	676.352
Anden gæld		701.998	627.220
Kortfristede gældsforpligtelser		1.318.307	1.303.572
Gældsforpligtelser		1.318.307	1.303.572
Passiver		1.944.522	1.725.660
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	894.139	898.642
Pensioner	47.586	46.317
Andre omkostninger til social sikring	15.311	20.064
Øvrige personaleomkostninger	45.774	33.828
	<u>1.002.810</u>	<u>998.851</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	61.149	-4.869
Skatteudligning sambeskatning	0	-13.950
	<u>61.149</u>	<u>-18.819</u>

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, indretning af lejede lokaler og skattemæssigt underskud.

4 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	-77.912	0	422.088
Årets resultat	<u>0</u>	<u>77.912</u>	<u>126.215</u>	<u>204.127</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>126.215</u>	<u>626.215</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på i alt DKK 750.000, der giver pant i selskabets aktiver. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er DKK 1.398.262.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti på DKK 120.000.

Selskabet har indgået huslejeaftale, årlig husleje ca. DKK 318.000. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. april 2017, herefter 6 måneders opsigelse.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Allermann A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Indretning af lejede lokaler

Brugstid
3 - 6 år
5 år

Regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.