

Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S
CVR-nr. 29607877
Strandvejen 425
6854 Henne

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

Dirigent

Navn: Niels Kristian Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.10.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S
Strandvejen 425
6854 Henne

CVR-nr.: 29607877

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Bestyrelse

Niels Kristian Hansen, formand
Carsten Holmegaard Hansen
Richard Aksel Lund Larsen

Direktion

Carsten Holmegaard Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 31.03.2017

Direktion

Carsten Holmegaard Hansen

Bestyrelse

Niels Kristian Hansen
formand

Carsten Holmegaard Hansen

Richard Aksel Lund Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, 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. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med finansieringsbehovet. Det er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke afklaret, hvorvidt den nuværende finansiering er tilstrækkelig til at finansiere selskabets aktiviteter i 2016/17. Ved aflæggelse af årsrapporten har ledelsen forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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.

Esbjerg, den 31.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktivitet er drift af sko- og tøjbutik i Marielyst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015/16 er et underskud og anses for utilfredsstillende.

Selskabets ejer har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Det er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke afklaret, hvorvidt den nuværende finansiering er tilstrækkelig til at finansiere selskabets aktiviteter i 2016/17. Ved aflæggelse af årsrapporten har ledelsen forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger

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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		480.758	29.809
Personaleomkostninger	2	(635.780)	(11.379)
Af- og nedskrivninger		<u>(32.086)</u>	<u>(1.000)</u>
Driftsresultat		(187.108)	17.430
Andre finansielle indtægter		34	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(52.344)</u>	<u>(49.059)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(239.418)	(31.629)
Skat af ordinært resultat	4	<u>71.016</u>	<u>2.000</u>
Årets resultat		<u>(168.402)</u>	<u>(29.629)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(168.402)</u>	<u>(29.629)</u>
		<u>(168.402)</u>	<u>(29.629)</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.429	74.000
Materielle anlægsaktiver	5	117.429	74.000
 Anlægsaktiver		 117.429	 74.000
 Fremstillede varer og handelsvarer		1.376.632	105.000
Varebeholdninger		1.376.632	105.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.084	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	437.957
Udskudt skat		61.000	0
Andre tilgodehavender		137.200	153.396
Tilgodehavender		205.284	591.353
 Likvide beholdninger		 196.115	 13.640
 Omsætningsaktiver		 1.778.031	 709.993
 Aktiver		 1.895.460	 783.993

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	501.000	501.000
Overført overskud eller underskud		(147.076)	21.326
Egenkapital		<u>353.924</u>	<u>522.326</u>
Bankgæld		790	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.866	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.128.499	0
Anden gæld		63.381	261.667
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.541.536</u>	<u>261.667</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.541.536</u>	<u>261.667</u>
Passiver		<u>1.895.460</u>	<u>783.993</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	21.326	522.326
Årets resultat	0	(168.402)	(168.402)
Egenkapital ultimo	501.000	(147.076)	353.924

Noter

1. Going concern

Selskabets ejer har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Det er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke afklaret, hvorvidt den nuværende finansiering er tilstrækkelig til at finansiere selskabets aktiviteter i 2016/17. Ved aflæggelse af årsrapporten har ledelsen forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	624.954	11.379
Andre omkostninger til social sikring	5.788	0
Andre personaleomkostninger	<u>5.038</u>	<u>0</u>
	<u>635.780</u>	<u>11.379</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	46.200	32.000
Renteomkostninger i øvrigt	<u>6.144</u>	<u>17.059</u>
	<u>52.344</u>	<u>49.059</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(61.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(10.016)</u>	<u>(2.000)</u>
	<u>(71.016)</u>	<u>(2.000)</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		75.000
Tilgange		75.515
Kostpris ultimo		150.515
Af- og nedskrivninger primo		(1.000)
Årets afskrivninger		(32.086)
Af- og nedskrivninger ultimo		(33.086)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		117.429
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	501	1.000,00
	501	501.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Kristian Hansen, Henne Strand A/S som administrati-
onsselskab. 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, royalti-
es og udbytter for de sambeskattede selskaber.