

## **Handelsselskabet af 22/10 2015 A/S**

Strandvejen 425  
6854 Henne  
CVR-nr. 29607877

## **Årsrapport 01.11.2016 - 31.10.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.03.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Niels Kristian Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.10.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

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

CVR-nr.: 29607877  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

### Bestyrelse

Niels Kristian Hansen, formand  
Carsten Holmegaard Hansen  
Carsten Pedersen

### Direktion

Carsten Holmegaard Hansen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg  
Kundeansvarlig partner: Jørn Jepsen

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 19.03.2018

### Direktion

Carsten Holmegaard Hansen

### Bestyrelse

Niels Kristian Hansen  
formand

Carsten Holmegaard Hansen

Carsten Pedersen

## 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 01.11.2016 - 31.10.2017. 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. 31.10.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover 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.

Esbjerg, den 19.03.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Vium Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33724

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har været drift af sko- og tøjbutik i Marielyst. Butikken er lukket i oktober 2017, hvorefter selskabet er uden aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2016/17 er et underskud og anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reableres ved egen indtjening.

Selskabets moderselskab har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Moderselskabet har tilkendegivet at det fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2017/18. Ved aflæggelse af årsrapporten har ledelsen derfor 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.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>35.888</b>	<b>480.758</b>
Personaleomkostninger	2	(924.093)	(635.780)
Af- og nedskrivninger		<u>(32.286)</u>	<u>(32.086)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(920.491)</b>	<b>(187.108)</b>
Andre finansielle indtægter		0	34
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(20.198)</u>	<u>(52.344)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(940.689)</b>	<b>(239.418)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>206.000</u>	<u>71.016</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(734.689)</u></b>	<b><u>(168.402)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(734.689)</u>	<u>(168.402)</u>
		<b><u>(734.689)</u></b>	<b><u>(168.402)</u></b>



**Balance pr. 31.10.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.143	117.429
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>85.143</b>	<b>117.429</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.143</b>	<b>117.429</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	1.376.632
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>1.376.632</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	7.084
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.380	0
Udskudt skat		3.000	61.000
Andre tilgodehavender		0	137.200
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		206.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>311.380</b>	<b>205.284</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>353.300</b>	<b>196.115</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>684.680</b>	<b>1.778.031</b>
<b>Aktiver</b>		<b>769.823</b>	<b>1.895.460</b>

**Balance pr. 31.10.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	501.000	501.000
Overført overskud eller underskud		(881.765)	(147.076)
<b>Egenkapital</b>		<u><b>(380.765)</b></u>	<u><b>353.924</b></u>
Bankgæld		0	790
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.066	348.866
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.527	1.128.499
Anden gæld		481.995	63.381
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.150.588</b></u>	<u><b>1.541.536</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.150.588</b></u>	<u><b>1.541.536</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>769.823</b></u>	<u><b>1.895.460</b></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	501.000	(147.076)	353.924
Årets resultat	0	(734.689)	(734.689)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>501.000</b>	<b>(881.765)</b>	<b>(380.765)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets moderselskab har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Moderselskabet har tilkendegivet at det fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2017/18. Ved aflæggelse af årsrapporten har ledelsen derfor forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	902.187	624.954
Andre omkostninger til social sikring	4.797	5.788
Andre personaleomkostninger	17.109	5.038
	<b>924.093</b>	<b>635.780</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.470	46.200
Renteomkostninger i øvrigt	6.728	6.144
	<b>20.198</b>	<b>52.344</b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	(61.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(10.016)
Refusion i sambeskatning	(206.000)	0
	<b>(206.000)</b>	<b>(71.016)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	150.515
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.515</b>
Af- og nedskrivninger primo	(33.086)
Årets afskrivninger	(32.286)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(65.372)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>85.143</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	501	1000	501.000
	<b>501</b>		<b>501.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Kristian Hansen, Henne Strand A/S som administrationselskab. 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.

## 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 som finansielle poster.

### 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 eksklusiv 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.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posterings 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 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
---	------

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

#### Varebeholdninger

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

#### 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **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.