



Mr. August ApS

Stjernegade 13, 3000 Helsingør

CVR-nr. 30 19 39 62

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016

John Brødbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mr. August ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. april 2016

Direktion

John Brødbæk Christensen

Christina Brødbæk Casparij

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Mr. August ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mr. August ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vores 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Roskilde, den 14. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mr. August ApS
Stjernegade 13
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 39 62
Stiftet: 9. januar 2007
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Brødbæk Christensen
Christina Brødbæk Casparij

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Jobø Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive detailforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.768 t.kr. mod 1.482 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 103 t.kr. mod -176 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119 og er af den opfattelse, at selskabet kan retablere kapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

Samtidig skal det bemærkes, at selskabet ikke har problemer af finansiell karakter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.767.927	1.482
2 Personaleomkostninger	-1.348.314	-1.376
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.460	-71
Driftsresultat	349.153	35
3 Andre finansielle omkostninger	-208.701	-236
Resultat før skat	140.452	-201
4 Skat af årets resultat	-37.511	25
Årets resultat	102.941	-176
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	102.941	0
Disponeret fra overført resultat	0	-176
Disponeret i alt	102.941	-176

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	55.000	110
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>55.000</u>	<u>110</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.858	44
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>73.858</u>	<u>44</u>
	Huslejedepositum	91.750	92
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>91.750</u>	<u>92</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>220.608</u>	<u>246</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.034.392	2.530
	Varebeholdninger i alt	<u>2.034.392</u>	<u>2.530</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.546	370
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.535	5
	Udskudte skatteaktiver	155.000	244
	Andre tilgodehavender	79.796	83
	Periodeafgrænsningsposter	29.397	2
	Tilgodehavender i alt	<u>604.274</u>	<u>704</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.032</u>	<u>2</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.641.698</u>	<u>3.236</u>
	Aktiver i alt	<u>2.862.306</u>	<u>3.482</u>

Balance 31. december

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	245.000	245
8 Overført resultat	-1.140.213	-1.243
Egenkapital i alt	-895.213	-998
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	550.166	440
Anden langfristet gæld	752.000	752
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.302.166	1.192
Gæld til pengeinstitutter	984.486	1.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser	805.703	1.091
Anden gæld	665.164	647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.455.353	3.288
Gældsforpligtelser i alt	3.757.519	4.480
Passiver i alt	2.862.306	3.482
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for de kommende år.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.182.082	1.210
Pensioner	74.735	88
Andre omkostninger til social sikring	33.093	33
Personaleomkostninger i øvrigt	58.404	45
	<u>1.348.314</u>	<u>1.376</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	208.701	236
	<u>208.701</u>	<u>236</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	89.000	14
Refunderet skat under sambeskatning	-51.489	-39
	<u>37.511</u>	<u>-25</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill kr.</u>
Kostpris primo	550.000
Kostpris ultimo	550.000
Af- og nedskrivninger primo	440.000
Årets afskrivninger	55.000
Af- og nedskrivninger ultimo	495.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.000

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris primo	220.112	393.966
Tilgang	0	45.000
Kostpris ultimo	220.112	438.966
Af- og nedskrivninger primo	220.112	351.799
Årets afskrivninger	0	13.309
Af- og nedskrivninger ultimo	220.112	365.108
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	73.858

7. Anpartskapital

	<u>31/12 2015 kr.</u>	<u>31/12 2014 t.kr.</u>
Anpartskapital primo	245.000	245
	245.000	245

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.243.154	-1.067
Årets overførte overskud eller underskud	<u>102.941</u>	<u>-176</u>
	<u>-1.140.213</u>	<u>-1.243</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankengagement er pantsat:

Løsøre pantebrev nom. 1.000.000 kr. i inventar og driftsmidler, goodwill samt lejerettigheder i butikken Stjernegade 13, 3000 Helsingør.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jobø Holding ApS, CVR-nr. 10009065 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

11. Nærtstående parter

Transaktioner

Koncernen har afholdt omkostninger og udlæg. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Endvidere er der foretaget forrentning af koncernmellemværender under hensyntagen til lovgivningens gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mr. August ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mr. August ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.