

# Provoke-Hadsund A/S

Storegade 35, 9560 Hadsund  
CVR-nr. 30 36 22 41

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.06.16

Anne Silke Hjorth  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Provoke-Hadsund A/S  
Storegade 35  
9560 Hadsund  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 30 36 22 41

---

---

**Bestyrelse**

---

Anne Silke Hjort  
Kim Kristensen  
Jan Kristensen

---

---

**Direktion**

---

Anne Silke Hjort

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitutter**

---

Østjydsk Bank  
Handelsbanken

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Provoke-Hadsund A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 4. februar 2016

**Direktionen**

Anne Silke Hjort

**Bestyrelsen**

Anne Silke Hjort

Kim Kristensen

Jan Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Provoke-Hadsund A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Provoke-Hadsund A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 4. februar 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>478.100</b>	<b>277.835</b>
<sup>2</sup> Personaleomkostninger	-352.271	-256.962
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>125.829</b>	<b>20.873</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.627	-24.162
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>117.202</b>	<b>-3.289</b>
Andre finansielle omkostninger	-42.514	-58.767
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-42.514</b>	<b>-58.767</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>74.688</b>	<b>-62.056</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>74.688</b>	<b>-62.056</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	74.688	-62.056
<b>I alt</b>	<b>74.688</b>	<b>-62.056</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.753	19.129
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.753</b>	<b>19.129</b>
	Andre tilgodehavender	22.000	22.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.753</b>	<b>41.129</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	607.622	609.608
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>607.622</b>	<b>609.608</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.440	7.556
	Andre tilgodehavender	18.500	16.773
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>55.940</b>	<b>33.329</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>183.410</b>	<b>16.664</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>846.972</b>	<b>659.601</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>881.725</b>	<b>700.730</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-1.216.910	-1.291.598
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-216.910</b>	<b>-291.598</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	367.797
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.311	51.862
	Anden gæld	990.324	572.669
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.098.635</b>	<b>992.328</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.098.635</b>	<b>992.328</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>881.725</b>	<b>700.730</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med tøj.

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	314.891	232.499
Andre omkostninger til social sikring	7.526	6.348
Personaleomkostninger i øvrigt	29.854	18.115
I alt	352.271	256.962

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	1.000.000	-1.229.542
Forslag til resultatdisponering	0	-62.056
Saldo pr. 31.12.14	1.000.000	-1.291.598

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	-1.291.598
Forslag til resultatdisponering	0	74.688
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	-1.216.910

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	1.000

#### **4. Eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **6. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig frem til d. 1.6.2019, herefter er der en opsigelse på 6 måneder. Den månedlig ydelse er på t.DKK 9, i alt t.DKK 369 i den uopsigelige periode.