



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**F** 7462 4950  
**E** aabenraa@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Til Erhvervsstyrelsen

Herre Hus Aabenraa A/S  
Nørretorv 2  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 30 36 43 17

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
(12. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 28/11 2018

Dirigent Nis Møller

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret  
1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Herre Hus Aabenraa A/S, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af  
selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet  
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 5. november 2018

### Direktionen

John Danielsen

### Bestyrelse

Nis Møller

Sussi Danielsen

John Danielsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Herre Hus Aabenraa A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herre Hus Aabenraa A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Aabenraa, den 5. november 2018

### Revisionscentret i Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag

Registreret revisor

mne nr.689

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg af herretøj, der udøves fra lejede lokaler i Aabenraa og Rødekro.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 147.331.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter årets renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 13.500	omkostningsføres	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer består af indskud i indkøbsforening og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger geninvindingsværdien, nedskrives til den lavere værdi.



### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-  
skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne  
realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte  
skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver  
måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgiv-  
ning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i  
udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af  
afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til  
amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente,  
således at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen  
over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der  
opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgø-  
relsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens  
valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets  
eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultat-  
opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse for året 2017/18

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	2.848.604	3.124.508
1. Personaleomkostninger	-2.516.097	-2.663.225
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-59.661</u>	<u>-107.078</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	272.846	354.206
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-83.281</u>	<u>-84.439</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	189.565	269.766
Skat af årets resultat	<u>-42.234</u>	<u>-60.466</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>147.331</u></u>	<u><u>209.300</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Overført resultat	<u>-2.669</u>	<u>9.300</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>147.331</u></u>	<u><u>209.300</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b>AKTIVER</b>				
<b>Anlægsaktiver</b>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.604	3,7	243.506	4,0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>214.604</b>	<b>3,7</b>	<b>243.506</b>	<b>4,0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	456.000	7,8	470.000	7,6
Deposita	33.000	0,6	33.000	0,5
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>489.000</b>	<b>8,4</b>	<b>503.000</b>	<b>8,2</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>703.604</b>	<b>12,1</b>	<b>746.506</b>	<b>12,1</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.907.564	84,2	4.919.892	79,8
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>4.907.564</b>	<b>84,2</b>	<b>4.919.892</b>	<b>79,8</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.549	2,1	285.039	4,6
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	0,0	109.983	1,8
Udskudt skatteaktiv	90.537	1,6	88.353	1,4
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>211.086</b>	<b>3,6</b>	<b>483.375</b>	<b>7,8</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>9.100</b>	<b>0,2</b>	<b>12.963</b>	<b>0,2</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.127.750</b>	<b>87,9</b>	<b>5.416.230</b>	<b>87,9</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.831.355</b>	<b>100,0</b>	<b>6.162.736</b>	<b>100,0</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>PASSIVER</u></b>				
<b><u>Egenkapital</u></b>				
Virksomhedskapital	1.000.000	17,1	1.000.000	16,2
Overført resultat	1.391.496	23,9	1.394.165	22,6
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>2,6</u>	<u>200.000</u>	<u>3,2</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u><u>2.541.496</u></u></b>	<b><u><u>43,6</u></u></b>	<b><u><u>2.594.165</u></u></b>	<b><u><u>42,1</u></u></b>
 <b><u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u></b>				
Kreditinstitutter	374.540	6,4	981.920	15,9
Leverandører af varer og tjenesteydelser	753.223	12,9	398.540	6,5
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.305.912	22,4	1.231.360	20,0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>856.183</u>	<u>14,7</u>	<u>956.752</u>	<u>15,5</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u><u>3.289.858</u></u></b>	<b><u><u>56,4</u></u></b>	<b><u><u>3.568.571</u></u></b>	<b><u><u>57,9</u></u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u><u>3.289.858</u></u></b>	 <b><u><u>56,4</u></u></b>	 <b><u><u>3.568.571</u></u></b>	 <b><u><u>57,9</u></u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u><u>5.831.355</u></u></b>	 <b><u><u>100,0</u></u></b>	 <b><u><u>6.162.736</u></u></b>	 <b><u><u>100,0</u></u></b>

### 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

### **Note 1. Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	8
---	---	---

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	2.278.658	2.424.027
Pensioner	140.293	168.955
Andre omkostninger til social sikring	115.527	87.193
Lønrefusioner m.v.	-18.380	-16.950
	<u>2.516.097</u>	<u>2.663.225</u>

### **Note 2. Øvrige finansielle omkostninger**

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.088	35.552
Renteomkostninger	58.193	48.887
	<u>83.281</u>	<u>84.439</u>

### **Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "SJD HOLDING ApS". Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### Pant i aktiver

Ingen.