

# **HOLBÆK SKOMAGERI ApS**

Tidemandsvvej 5  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/05/2016**

---

**Jørgen Rasmussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HOLBÆK SKOMAGERI ApS  
Tidemandsvvej 5  
4300 Holbæk

CVR-nr:               30586646  
Regnskabsår:       01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**               REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Hovedgaden 442  
2640 Hedehusene  
DK Danmark  
CVR-nr:               16820393  
P-enhed:              1001166158

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holbæk Skomageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 03/05/2016

## Direktion

Jørgen Rasmussen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Ordinær generalforsamling, den 03/05/2016

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holbæk Skomageri ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Holbæk Skomageri 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er min 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedehusene, 03/05/2016

Dorthe Toftebjerg  
Registreret revisor  
REVISORHUSET REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 16820393

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabet har i de forløbne år beskæftiget sig med ortopædisk håndskomageri.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 19.292, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.339.696 og en egenkapital på kr. 3.673.787.

## Årets udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets udvikling anses som tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil påvirke selskabets finansielle stilling.

## Forventet fremtidig udvikling i regnskabsåret 2016

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og derved indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivers 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles de til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelt afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser er medtaget i resultatopgørelsen, hvor ydelserne har fundet sted i henhold til fakturaer.

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Personaleomkostninger

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning vil føre til, at der vises beløb for andre.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og autodrift.



**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter indtægter, omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %

Udskudt skat er hensat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende beregnet skattebetaling indgår i selskabsskat.

**Balance**

Balancen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

**Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespriser 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstid;

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab er indeholdt i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Ingen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til indkøbspriser excl. moms, på grundlag af fysisk optælling.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Ingen.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver målt til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

**Udbytte**

Ingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde af f.eks. aktiver hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 ved nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variable forrentede gældsforpligtelser normalt svarende til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>872.723</b>	<b>776.674</b>
Lønninger .....		-314.703	-315.207
Pensioner .....		-97.157	-96.268
Andre omkostninger til social sikring .....		-20.166	-20.108
Andre personaleomkostninger .....		-12.934	-12.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-63.438	-48.562
Andre driftsomkostninger .....		-238.566	-223.254
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>125.759</b>	<b>60.727</b>
Andre finansielle indtægter .....		37.862	149.415
Øvrige finansielle omkostninger .....		-127.155	-3.813
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>36.466</b>	<b>206.329</b>
Skat af årets resultat .....		-17.174	-53.221
<b>Årets resultat .....</b>		<b>19.292</b>	<b>153.108</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	240.000
Overført resultat .....		19.292	-86.892
<b>I alt .....</b>		<b>19.292</b>	<b>153.108</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		2.115.000	2.160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.752	28.348
Indretning af lejede lokaler .....		39.821	56.663
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.181.573</b>	<b>2.245.011</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.181.573</b>	<b>2.245.011</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		27.250	31.950
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>27.250</b>	<b>31.950</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		105.990	123.674
Andre tilgodehavender .....		17.067	12.747
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>123.057</b>	<b>136.421</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.719.936	1.502.343
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.719.936</b>	<b>1.502.343</b>
Likvide beholdninger .....		287.880	603.997
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.158.123</b>	<b>2.274.711</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.339.696</b>	<b>4.519.722</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.548.787	3.529.495
Forslag til udbytte .....		0	240.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.673.787</b>	<b>3.894.495</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		407.212	411.540
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>407.212</b>	<b>411.540</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.840	44.837
Skyldig selskabsskat .....		0	39.466
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		130.182	121.873
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		110.675	7.511
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>258.697</b>	<b>213.687</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>258.697</b>	<b>213.687</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.339.696</b>	<b>4.519.722</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	3.529.495	240.000	3.894.495
Betalt udbytte .....	0	0	0	-240.000	-240.000
Årets resultat .....	0	0	19.292	0	19.292
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	3.548.787	0	3.673.787

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Særlig installationer	Forbedringer	Holbæk ejendom	Tekniske anlæg og maskiner
	DRØ	DRØ	DRØ	DRØ
Kostpris primo	86.951	283.548	2.250.000	220.007
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>86.951</b>	<b>283.548</b>	<b>2.250.000</b>	<b>220.007</b>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	58.603	226.884	90.000	220.007
Årets afskrivning	1.596	16.842	45.000	0
Tilbageførsel ved korr.	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>60.199</b>	<b>243.726</b>	<b>135.000</b>	<b>220.007</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>26.752</b>	<b>39.822</b>	<b>2.115.000</b>	<b>0</b>

Af saldoen for materielle anlægsaktiver udgør finansielle leasingaktiver 0.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser udover det i årsrapporten anførte.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.