

## **Holbæk Skomageri ApS**

**Tidemandsvvej 5**

**4300 Holbæk**

**CVR-nr. 30 58 66 46**

## **Årsrapport for 2017**

**(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. april 2018

---

Jørgen Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holbæk Skomageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. april 2018

### **Direktion**

Jørgen Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Holbæk Skomageri ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holbæk Skomageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 5. april 2018

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7074

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Holbæk Skomageri ApS  
Tidemandsvvej 5  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 30 58 66 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 14. maj 2007

Hjemsted: Holbæk

**Direktion**

Jørgen Rasmussen

**Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af ortopædisk håndskomageri samt udlejningsejendom.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 62.427, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.645.150.

Selskaberne Holbæk Skomageri ApS og Ejendomsselskabet Kundby af 2004 ApS er fusioneret ved en skattefri fusion med virkning pr. 1. januar 2017, med det førstnævnte selskab som fortsættende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Skomageri ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er indgået skattefri fusion pr. 1. januar 2017 med Ejendomsselskabet Kundby af 2004 ApS. Book value-metoden er anvendt i forbindelse med fusionen. Aktiver og de tilknyttede forpligtelser ved fusionen udskilles i særskilte linier i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Installationer og forbedringer	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 - 20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>399.103</b>	<b>535.233</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-357.172</u>	<u>-443.468</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>41.931</b>	<b>91.765</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-70.487</u>	<u>-53.758</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-28.556</b>	<b>38.007</b>
Finansielle indtægter		106.333	142.523
Finansielle omkostninger		<u>-29.313</u>	<u>-11.199</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>48.464</b>	<b>169.331</b>
Skat af årets resultat	2	<u>13.963</u>	<u>-38.295</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>62.427</u></u></b>	<b><u><u>131.036</u></u></b>
Foreslået udbytte		52.900	0
Overført resultat		<u>9.527</u>	<u>131.036</u>
		<b><u><u>62.427</u></u></b>	<b><u><u>131.036</u></u></b>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.830.560	2.095.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lokaler		25.768	32.659
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.856.328</u>	<u>2.127.815</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.856.328</u>	<u>2.127.815</u>
Færdigvarer og handelsvarer		25.250	25.250
<b>Varebeholdninger</b>		<u>25.250</u>	<u>25.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.655	128.367
Andre tilgodehavender		14.448	9.824
Selskabsskat		1.050	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>129.153</u>	<u>138.191</u>
Værdipapirer		1.955.540	1.720.569
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.955.540</u>	<u>1.720.569</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>666.988</u>	<u>398.878</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.776.931</u>	<u>2.282.888</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>5.633.259</u></u>	<u><u>4.410.703</u></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		152.255	125.000
Overført resultat		4.439.995	3.679.823
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>4.645.150</u></b>	<b><u>3.804.823</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		343.918	384.831
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>343.918</u></b>	<b><u>384.831</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.489	2.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		531.016	41.627
Selskabsskat		0	28.676
Anden gæld		109.686	148.471
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>644.191</u></b>	<b><u>221.049</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>644.191</u></b>	<b><u>221.049</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.633.259</u></b>	<b><u>4.410.703</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	316.645	309.798
Pensionsforsikringer	0	98.046
Andre omkostninger til social sikring	17.907	19.864
Andre personaleomkostninger	<u>22.620</u>	<u>15.760</u>
	<b><u>357.172</u></b>	<b><u>443.468</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

**2 Skat af årets resultat**

Årets aktuelle skat	26.950	60.676
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-40.913</u>	<u>-22.381</u>
	<b><u>-13.963</u></b>	<b><u>38.295</u></b>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lokaler
Kostpris 1. januar 2017	2.299.660	220.007	144.427
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	850.000	0	0
Kostpris 31. december 2017	<u>3.149.660</u>	<u>220.007</u>	<u>144.427</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	204.504	220.007	111.768
Årets afskrivninger	63.596	0	6.891
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	51.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>319.100</u>	<u>220.007</u>	<u>118.659</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>2.830.560</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>25.768</u></b>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	3.679.822	0	3.804.822
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter Book value-metoden	27.255	750.646	51.700	829.601
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	152.255	4.430.468	51.700	4.634.423
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	9.527	52.900	62.427
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>152.255</b>	<b>4.439.995</b>	<b>52.900</b>	<b>4.645.150</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	27.255	0	0	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>152.255</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.