

KLODSHANS APS
Amagerbrogade 170
2300 København S
CVR-NR. 31 49 93 21

Årsrapport for
2015
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24/05 2016

Lisbeth Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klodshans 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2016

Direktion

Lisbeth Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klodshans ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klodshans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. maj 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klodshans ApS
Amagerbrogade 170
2300 København S

CVR-nr.: 31 49 93 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. juni 2008
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Lisbeth Jørgensen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af børnetøjsbutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 17.699, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 566.314.

Selskabet har valgt at ændre regnskabspraksis således at værdipapirer værdiansættes til dagsværdi. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes fortsat positive resultater i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klodshans ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabsmæssig skøn over afskrivning på goodwill

Der er foretaget ændring i sammenligningstallene idet andelsbevis er optaget som finansielt anlægsaktiv. I 2014 var andelsbevis fejlagtigt anført som grunde og bygninger.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets andel i andelsboligforening har ikke tidligere været opgjort til dagsværdi. Dette er ændret, således at værdien nu er opgjort til andelsværdien i seneste offentliggjorte andelsboligforeningsregnskab. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

Årets resultat før skat reduceres med 5 t.kr.

Årets skat af praksisændringen udgør 5 t.kr.

Årets resultat efter skat reduceres med 0 t.kr.

Balancesummen forøges med 296 t.kr. og egenkapitalen forøges med 231 t.kr.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2014 er forøget med 230 t.kr.

Ændring i sammenligningstal

Der er foretaget ændring i sammenligningstallene idet andelsbevis er optaget som finansielt anlægsaktiv. I 2014 var andelsbevis fejlagtigt anført som grunde og bygninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, lønrelaterede omkostninger og andre personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Dagsværdi opgøres til andelsværdien opgjort i senest offentliggjorte regnskab fra andelsboligforeningen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste		490.950	596.050
Personaleomkostninger	1	<u>-393.222</u>	<u>-487.549</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		97.728	108.501
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-28.245</u>	<u>-12.271</u>
Resultat før finansielle poster		69.483	96.230
Finansielle omkostninger	2	<u>-41.959</u>	<u>-30.319</u>
Resultat før skat		27.524	65.911
Skat af årets resultat	3	<u>-9.825</u>	<u>-16.607</u>
Årets resultat		<u>17.699</u>	<u>49.304</u>
Overført resultat		<u>17.699</u>	<u>49.304</u>
		<u>17.699</u>	<u>49.304</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Goodwill		0	28.245
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	28.245
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	1.081.207	1.085.397
Deposita	5	4.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.085.207	1.086.397
Anlægsaktiver i alt		1.085.207	1.114.642
Råvarer og hjælpematerialer		234.505	328.639
Varebeholdninger		234.505	328.639
Andre tilgodehavender		25.029	25.054
Selskabsskat		2.748	0
Tilgodehavender		27.777	25.054
Likvide beholdninger		53	1.600
Omsætningsaktiver i alt		262.335	355.293
Aktiver i alt		1.347.542	1.469.935

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		441.314	423.617
Egenkapital	6	<u>566.314</u>	<u>548.617</u>
Hensættelse til udskudt skat		65.151	70.578
Hensatte forpligtelser i alt		<u>65.151</u>	<u>70.578</u>
Banker		371.586	414.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.359	52.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		128.217	35.422
Selskabsskat		0	86.559
Anden gæld		132.915	260.837
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>716.077</u>	<u>850.740</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>716.077</u>	<u>850.740</u>
Passiver i alt		<u>1.347.542</u>	<u>1.469.935</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	380.581	473.745
Andre omkostninger til social sikring	9.911	10.773
Andre personaleomkostninger	<u>2.730</u>	<u>3.031</u>
	<u>393.222</u>	<u>487.549</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.190	-3.746
Andre finansielle omkostninger	<u>37.769</u>	<u>34.065</u>
	<u>41.959</u>	<u>30.319</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	15.252	18.693
Årets udskudte skat	<u>-5.427</u>	<u>-2.086</u>
	<u>9.825</u>	<u>16.607</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>122.714</u>
Kostpris ultimo		<u>122.714</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger primo	94.469
Årets afskrivninger	<u>28.245</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>122.714</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipa- pirer og kapital- andele</u>	<u>Deposita</u>
Kostpris primo	785.065	1.000
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	300.332	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.085.397</u>	<u>4.000</u>
Årets nedskrivninger	<u>4.190</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>4.190</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1.081.207</u></u>	<u><u>4.000</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	193.861	318.861
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>229.754</u>	<u>229.754</u>
Korrigeret egenkapital pr. primo	125.000	423.615	548.615
Årets resultat	<u>0</u>	<u>17.699</u>	<u>17.699</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>441.314</u>	<u>566.314</u>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har tinglyst ejerpanterebreve for i alt kr. 500.000 til sikkerhed for bankgælden.