

# Sjællands Erhvervsbeklædning A/S

Industrivej 72, 4683 Rønnede  
CVR-nr. 31 61 10 59

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.10.17

Bent Ellegård Pedersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 20

---

---

**Selskabet**

---

Sjællands Erhvervsbeklædning A/S  
Industrivej 72  
4683 Rønnede  
Telefon: 60 54 11 63  
Hjemsted: Faxe  
CVR-nr.: 31 61 10 59  
Stiftet: 27. juni 2008  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Martin Mayland Olsen

---

**Bestyrelse**

---

Formand Bent Ellegård Pedersen  
Kennet Mayland  
Allan Mayland Olsen  
Martin Mayland Olsen  
Michael Thimgaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 for Sjællands Erhvervsbeklædning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 11. oktober 2017

**Direktionen**

Martin Mayland Olsen

**Bestyrelsen**

Bent Ellegård Pedersen  
Formand

Kennet Mayland

Allan Mayland Olsen

Martin Mayland Olsen

Michael Thimgaard

## Til kapitalejeren i Sjællands Erhvervsbeklædning A/S

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjællands Erhvervsbeklædning A/S for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 væsentligt 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.

Næstved, den 11. oktober 2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Hartmann Olesen  
Statsaut. revisor

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at sælge arbejds- og profilbeklædning samt merchandise/reklameartikler med logo til erhvervslivet, primært på hele Sjælland og i hovedstadsområdet. Selskabet står for at trykke og brodere til selskabets kunder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.16 - 30.06.17 udviser et resultat på DKK 3.130.924 mod DKK 2.521.312 for tiden 01.07.15 - 30.06.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.160.066.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

I 2017/18 vil der i lighed med tidligere år blive fokuseret på øget salg og udvidelse af kundeportefølgen inden for arbejds- og profilbeklædning samt merchandise og reklameartikler.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2016/17 DKK	2015/16 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.817.540</b>	<b>8.460.974</b>
1	Personaleomkostninger	-7.579.245	-5.007.652
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>4.238.295</b>	<b>3.453.322</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-219.863	-152.294
	Andre driftsomkostninger	0	-63.289
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.018.432</b>	<b>3.237.739</b>
2	Finansielle indtægter	33.259	4.859
3	Finansielle omkostninger	-26.356	-35.602
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.025.335</b>	<b>3.206.996</b>
	Skat af årets resultat	-894.411	-685.684
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.130.924</b>	<b>2.521.312</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Overført resultat	2.630.924	2.021.312
	<b>I alt</b>	<b>3.130.924</b>	<b>2.521.312</b>



	30.06.17 DKK	30.06.16 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Indretning af lejede lokaler	159.161	166.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	678.537	549.081
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>837.698</b>	<b>715.304</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>837.698</b>	<b>715.304</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	6.316.621	4.137.717
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>6.316.621</b>	<b>4.137.717</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.015.366	5.467.775
Andre tilgodehavender	1.242.341	609.500
Periodeafgrænsningsposter	132.833	38.141
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.390.540</b>	<b>6.115.416</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.105.864</b>	<b>236.509</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.863.025</b>	<b>10.539.642</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.700.723</b>	<b>11.254.946</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.17	30.06.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	6.160.066	3.529.142
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.160.066</b>	<b>4.529.142</b>
	Hensættelser til udskudt skat	34.630	28.843
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>34.630</b>	<b>28.843</b>
4	Gæld til kreditinstitutter	82.416	134.014
4	Selskabsskat	829.624	619.946
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>912.040</b>	<b>753.960</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	51.600	48.800
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	348.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.834.204	3.951.067
	Selskabsskat	602.946	81.022
	Anden gæld	2.105.237	1.513.727
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.593.987</b>	<b>5.943.001</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.506.027</b>	<b>6.696.961</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>15.700.723</b>	<b>11.254.946</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17			
Saldo pr. 01.07.16	500.000	3.529.142	500.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.630.924	500.000
Saldo pr. 30.06.17	500.000	6.160.066	500.000

---

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	6.524.109	4.359.021
Pensioner	693.257	463.740
Andre omkostninger til social sikring	177.409	96.362
Andre personaleomkostninger	184.470	88.529
I alt	7.579.245	5.007.652

---

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	19	11
--	----	----

---

**2. Finansielle indtægter**

Renteindtægter i øvrigt	23.141	4.859
Øvrige finansielle indtægter	10.118	0
I alt	33.259	4.859

---

**3. Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger i øvrigt	26.356	35.602
I alt	26.356	35.602

---

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.17	Gæld i alt 30.06.16
Gæld til øvrige kreditinstitutter	51.600	0	134.016	182.814
Selskabsskat	0	0	829.624	619.946
I alt	51.600	0	963.640	802.760

**5. Eventualforpligtelser***Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Mayland ApS' engagement med Sparekassen Sjælland. Mayland ApS har pr. statusdagen trukket t.DKK 325 på kreditfaciliteterne omfattet af kautionen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for AMO ApS' engagement med Sparekassen Sjælland. AMO ApS har pr. statusdagen ikke trukket på kreditfaciliteterne omfattet af kautionen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for MAMAO ApS' engagement med Sparekassen Sjælland. MAMAO ApS har pr. statusdagen ikke trukket på kreditfaciliteterne omfattet af kautionen.

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på op til 12 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse udgør pr. statusdagen t.DKK. 866.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for bank t.DKK. 134 er der tinglyst pant i automobil med t.DKK. 246. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør t.DKK. 153.

Til sikkerhed for mellemværende med Dress Partner AMBA er der givet virksomhedspant t.DKK 750 omfattende lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 6.317.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse .

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, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	5-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forven-

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

tet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationstværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationstværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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