

Mr. Hübner, Kolding ApS
CVR-nr. 31884810
Jernbanegade 16
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2016

Dirigent

Navn: Ole Christian Hübner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mr. Hübner, Kolding ApS
Jernbanegade 16
6000 Kolding

CVR-nr.: 31884810
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75527165
Telefax: 75539935
Hjemmeside: www.mr-hubner.dk

Direktion

Ole Christian Hübner, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Mr. Hübner, Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.03.2016

Direktion

Ole Christian Hübner
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mr. Hübner, Kolding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mr. Hübner, Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 29.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive detailhandel med tøj samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 17 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for goodwill er fastsat til 10 år, der skønnes at modsvare brugstiden.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbevis i indkøbsforening, der måles til dagsværdi (fastsættes årligt af generalforsamlingen) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet, og består af gavekort mv.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.354.463	3.185.497
Personaleomkostninger	1	(2.863.331)	(2.739.725)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(377.454)</u>	<u>(244.332)</u>
Driftsresultat		113.678	201.440
Andre finansielle indtægter	3	24.963	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(114.009)</u>	<u>(123.731)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		24.632	77.709
Skat af ordinært resultat	5	<u>(7.895)</u>	<u>(8.411)</u>
Årets resultat		<u>16.737</u>	<u>69.298</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		<u>(83.263)</u>	<u>(30.702)</u>
		<u>16.737</u>	<u>69.298</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		445.000	575.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	445.000	575.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		360.212	490.016
Indretning af lejede lokaler		102.846	220.496
Materielle anlægsaktiver	7	463.058	710.512
Andre værdipapirer og kapitalandele		471.050	471.050
Andre tilgodehavender		31.236	31.236
Finansielle anlægsaktiver		502.286	502.286
Anlægsaktiver		1.410.344	1.787.798
Fremstillede varer og handelsvarer		4.693.596	4.948.460
Varebeholdninger		4.693.596	4.948.460
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		223.305	197.478
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		483.012	0
Udskudt skat	8	64.070	0
Andre tilgodehavender		20.924	0
Tilgodehavender		791.311	197.478
Likvide beholdninger		44.898	3.899
Omsætningsaktiver		5.529.805	5.149.837
Aktiver		6.940.149	6.937.635

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.311.408	3.394.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		<u>3.911.408</u>	<u>3.994.671</u>
Udskudt skat	8	0	21.116
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>21.116</u>
Bankgæld		467.572	493.369
Modtagne forudbetalinger fra kunder		350.159	354.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		904.260	648.510
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	158.593
Skyldig selskabsskat		93.081	59.887
Anden gæld	10	1.213.669	1.206.930
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.028.741</u>	<u>2.921.848</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.028.741</u>	<u>2.921.848</u>
Passiver		<u>6.940.149</u>	<u>6.937.635</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.394.671	100.000	3.994.671
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(83.263)	100.000	16.737
Egenkapital ultimo	500.000	3.311.408	100.000	3.911.408

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.529.738	2.428.905
Pensioner	241.038	199.459
Andre omkostninger til social sikring	56.834	61.683
Andre personaleomkostninger	35.721	49.678
	2.863.331	2.739.725
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	130.000	130.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	247.454	193.616
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(79.284)
	377.454	244.332
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.963	0
	24.963	0
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.097
Renteomkostninger i øvrigt	72.637	90.541
Øvrige finansielle omkostninger	41.372	31.093
	114.009	123.731
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	93.081	59.887
Ændring af udskudt skat	(85.186)	(51.476)
	7.895	8.411

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.300.000
Kostpris ultimo		1.300.000
Af- og nedskrivninger primo		(725.000)
Årets afskrivninger		(130.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(855.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		445.000
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	723.097	1.025.110
Kostpris ultimo	723.097	1.025.110
Af- og nedskrivninger primo	(233.081)	(804.614)
Årets afskrivninger	(129.804)	(117.650)
Af- og nedskrivninger ultimo	(362.885)	(922.264)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	360.212	102.846
	2015 kr.	2014 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(53.900)	(88.125)
Materielle anlægsaktiver	202.038	149.387
Finansielle anlægsaktiver	(86.900)	(86.900)
Tilgodehavender	2.832	4.522
	64.070	(21.116)
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	5.000	500.000
	5.000	500.000

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	606.235	669.825
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	108.082	88.921
Feriepengeforpligtelser	294.352	263.184
Andre skyldige omkostninger	205.000	185.000
	<u>1.213.669</u>	<u>1.206.930</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
11. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	120.942	121
Eventualforpligtelser	<u>120.942</u>	<u>121</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hübner Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.