

Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS

Nørreskov Bakke 14
8600 Silkeborg

CVR-nr. 32 14 22 65

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 20. 12. 2016



Brian Skaarup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

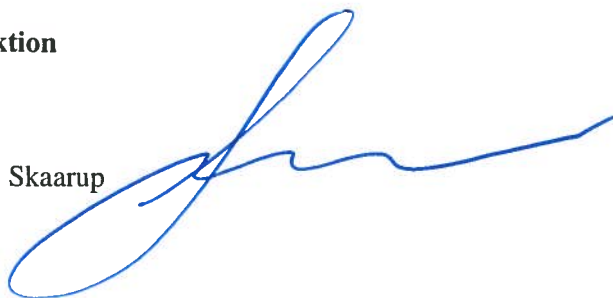
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20/12 2016

Direktion

Brian Skaarup



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20/12 2016

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Bent Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS Nørreskov Bakke 14 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 82 20 12
	E-mail: jacob.skaarup@mail.dk
	CVR-nr.: 32 14 22 65
	Stiftet: 30. april 2009
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Brian Skaarup
Revisor	Registreret revisor Bent Thomsen Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg
	Registreret revisor Bent Thomsen Revisor Dorthe Kaa
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af ortopædiske fodtøj.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BJSJ Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Erhvervet immaterielle anlægsaktiver i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. De afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år
---	----------

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.082.036	2.735
1 Personaleomkostninger.....	-2.236.472	-2.139
Afskrivninger.....	-279.281	-260
Andre driftsomkostninger.....	-2.500	-1
DRIFTSRESULTAT	563.783	335
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.132	7
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-8.715	-8
2 Andre finansielle omkostninger.....	-59.292	-129
RESULTAT FØR SKAT	504.908	205
3 Skat af årets resultat.....	-111.293	-41
ÅRETS RESULTAT	393.615	164
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat.....	293.615	164
DISPONERET I ALT	393.615	164

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
4 Goodwill	77.500	107
4 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	77.950	0
Immaterielle anlægsaktiver	155.450	107
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	666.171	530
Materielle anlægsaktiver	666.171	530
Deposita	120.000	120
Finansielle anlægsaktiver	120.000	120
ANLÆGSAKTIVER	941.621	757
Varebeholdning	715.029	735
Varebeholdninger	715.029	735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	750.584	625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	278.594	202
Periodeafgrænsningsposter	52.000	36
Tilgodehavender	1.081.178	863
Likvide beholdninger	3.802	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.800.009	1.600
AKTIVER	2.741.630	2.357

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	494.990	201
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
6 EGENKAPITAL.....	719.990	326
Hensættelse til udskudt skat.....	72.600	53
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	72.600	53
Kreditinstitutter.....	63.793	118
Anden gæld.....	106.084	163
7 Langfristede gældsforpligtelser	169.877	281
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	106.000	96
Kreditinstitutter.....	537.189	552
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	332.627	346
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.465	220
Selskabsskat.....	141.701	85
Anden gæld.....	352.886	363
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	86.295	35
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.779.163	1.697
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.949.040	1.978
PASSIVER	2.741.630	2.357
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.161.583	2.053
Pensioner	35.405	48
Andre omkostninger til social sikring.....	39.484	38
	<u>2.236.472</u>	<u>2.139</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut.....	30.362	34
Renter AL-Finans	4.707	7
Bankgebyrer mv.	11.678	10
Låneomkostninger	0	65
Renter, gældsbev.	9.851	12
Renter, anpartshaver/aktionær	2.694	1
	<u>59.292</u>	<u>129</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	91.693	50
Regulering udskudt skat / skatteaktiv	19.600	-2
Regulering af tidligere års skat	0	-7
	<u>111.293</u>	<u>41</u>

Noter

	Goodwill	Immaterielle anlægsakti- ver i øvrigt
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2015	300.000	0
Årets tilgang	0	116.950
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2016.....	300.000	116.950
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015	-192.500	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-30.000	-39.000
Af-/nedskrivninger 30. september 2016.....	-222.500	-39.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	77.500	77.950
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2015		919.067
Årets tilgang		284.916
Afgang		0
Kostpris 30. september 2016.....		1.203.983
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015		-390.019
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-147.793
Af-/nedskrivninger 30. september 2016.....		-537.812
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		666.171

Noter

	1/10 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2016
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	201.375	293.615	494.990
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	326.375	393.615	719.990

	1/10 2015 Gæld i alt	30/9 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	159.566	112.793	49.000	0
Anden gæld.....	217.075	163.084	57.000	0
	376.641	275.877	106.000	0

8 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasing af Chattanooga Mobile RPW, restløbetid 7 måneder på i alt tkr. 20.

Leasing af K-laser Cube4 15 watt. inkl. trolley, restløbetid 51 måneder på i alt tkr. 156.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret:

Virksomhedspant for nom. kr. 650.000 med pant i virksomhedens aktiver.