

Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS

Nørreskov Bakke 14
8600 Silkeborg

CVR-nr. 32 14 22 65

ÅRSRAPPORT

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/1 2018



Brian Skaarup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den / 2018

Direktion

Brian Skaarup



Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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

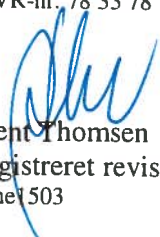
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 30 / 1 2018

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18


Bent Thomsen
registreret revisor
mne1503

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	Bent Thomsen, registreret revisor Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg
	Bent Thomsen, registreret revisor Dorthe Kaa, revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af ortopædiske fodtøj.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Skaarup Ortopædiske Håndskomageri Silkeborg ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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:

	<u>Brugstid</u>
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

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 nettorealisationsværdi.

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	2016/17	2015/16 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.083.931	3.086
1 Personaleomkostninger.....	-2.060.875	-2.237
Afskrivninger.....	-307.296	-280
Andre driftsomkostninger.....	-3.500	-3
DRIFTSRESULTAT	712.260	566
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	11.622	6
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-8.625	-9
2 Andre finansielle omkostninger.....	-59.234	-57
RESULTAT FØR SKAT	656.023	506
3 Skat af årets resultat.....	-144.780	-112
ÅRETS RESULTAT	511.243	394
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	100
Overført resultat.....	111.243	294
DISPONERET I ALT	511.243	394

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
4 Goodwill	47.500	77
4 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	38.950	78
Immaterielle anlægsaktiver	86.450	155
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	515.335	669
Materielle anlægsaktiver	515.335	669
Deposita	120.000	120
Finansielle anlægsaktiver	120.000	120
ANLÆGSAKTIVER	721.785	944
Varebeholdning	579.638	715
Varebeholdninger	579.638	715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	816.338	750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	311.578	279
Periodeafgrænsningsposter	27.500	52
Tilgodehavender	1.155.416	1.081
Likvide beholdninger	4.900	4
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.739.954	1.800
AKTIVER	2.461.739	2.744

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	606.233	495
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	100
6 EGENKAPITAL.....	1.131.233	720
Hensættelse til udskudt skat.....	48.200	73
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	48.200	73
Kreditinstitutter.....	14.429	64
Anden gæld.....	46.343	106
7 Langfristede gældsforpligtelser	60.772	170
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	110.000	106
Kreditinstitutter.....	84.738	538
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	204.781	333
Gæld til tilknyttede virksomheder	234.890	222
Selskabsskat.....	260.873	142
Anden gæld.....	323.458	354
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.794	86
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.221.534	1.781
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.282.306	1.951
PASSIVER	2.461.739	2.744
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	5
Lønninger.....	1.986.169	2.162
Pensioner	12.375	35
Andre omkostninger til social sikring.....	62.331	40
	2.060.875	2.237
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut.....	17.889	30
Renter AL-Finans	3.117	5
Bankgebyrer mv.	16.126	12
Renter, gældsbev.	7.102	10
Renter, kontrakter	15.000	0
	59.234	57
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	169.180	92
Regulering udskudt skat / skatteaktiv.....	-24.400	20
	144.780	112

Noter

	Goodwill	Immaterielle anlægsakti- ver i øvrigt
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2016	300.000	116.950
Årets tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2017	300.000	116.950
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2016	-222.500	-39.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-30.000	-39.000
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-252.500	-78.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	47.500	38.950
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2016		1.203.983
Årets tilgang		18.737
Afgang		0
Kostpris 30. september 2017		1.222.720
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2016		-537.815
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-169.570
Af-/nedskrivninger 30. september 2017		-707.385
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		515.335

Noter

	1/10 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/9 2017
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	494.990	0	111.243	606.233
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	400.000	400.000
	719.990	-100.000	511.243	1.131.233

	1/10 2016 Gæld i alt	30/9 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	112.792	64.429	50.000	0
Anden gæld.....	163.084	106.343	60.000	0
	275.876	170.772	110.000	0

8 Kontraktlige forpligtelser og 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 K-laser Cube4 15 watt. inkl. trolley, restløbetid 39 måneder på i alt tkr. 119.

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. Endvidere er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret løsøre pantebrev på kr. 232.405 i personbil Audi A4, reg.nr. AK 50.550 med en regnskabsmæssig værdi på de pantsatte aktiver på kr. 119.205.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.