

**Skolageret Viborg A/S**  
Gravene 31-33, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 57 81 28

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

---

Tina Bach  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skolageret Viborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. februar 2016

### **Direktion**

Søren Petersen

### **Bestyrelse**

Søren Petersen

Britta Petersen

Tina Bach

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i Skolageret Viborg A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skolageret Viborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 3. februar 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skolageret Viborg A/S Gravene 31-33 8800 Viborg
	CVR-nr.: 32 57 81 28
	Stiftet: 24. juni 1971
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Søren Petersen Britta Petersen Tina Bach
<b>Direktion</b>	Søren Petersen
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består primært i at drive handel med fodtøj og dermed beslægtede varer og sekundært udlejning af ejendomme.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 210.897 kr. mod 279.878 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 9.341.448 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skolageret Viborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme**

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, erhverv	25 år
Bygninger, udlejning, beboelse	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skolageret Viborg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.165.311</b>	<b>7.244.543</b>
1 Personaleomkostninger	-5.999.977	-5.826.767
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-488.576	-483.910
Andre driftsomkostninger	-242.652	-296.203
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>434.106</b>	<b>637.663</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.967	6.426
Andre finansielle indtægter	1.719	5.357
Finansielle omkostninger	-158.484	-270.450
<b>Resultat før skat</b>	<b>279.308</b>	<b>378.996</b>
2 Skat af årets resultat	-68.411	-99.118
<b>Årets resultat</b>	<b>210.897</b>	<b>279.878</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
Overføres til overført resultat	110.897	180.878
<b>Disponeret i alt</b>	<b>210.897</b>	<b>279.878</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	10.335.237	10.719.769
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.376	75.249
3 Indretning lejede lokaler	63.761	93.189
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.448.374</u>	<u>10.888.207</u>
Deposita	<u>134.014</u>	<u>134.014</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>134.014</u>	<u>134.014</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.582.388</u></b>	<b><u>11.022.221</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.361.782</u>	<u>5.620.080</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.361.782</u>	<u>5.620.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.221	28.785
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.797	120.727
Udskudte skatteaktiver	172.000	136.000
Andre tilgodehavender	189.882	160.554
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.400</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>510.300</u>	<u>446.066</u>
Likvide beholdninger	<u>1.642.759</u>	<u>1.129.770</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.514.841</u></b>	<b><u>7.195.916</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.097.229</u></b>	<b><u>18.218.137</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	8.741.448	8.630.551
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.341.448</b>	<b>9.229.551</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.661.697	3.926.044
Kreditinstitutter i øvrigt	400.000	500.000
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.061.697	4.426.044
Kortfristet del af langfristet gæld	321.000	389.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	424.330	604.345
Selskabsskat	104.411	125.318
Anden gæld	3.844.343	3.443.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.694.084	4.562.542
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.755.781</b>	<b>8.988.586</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.097.229</b>	<b>18.218.137</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	5.159.897	4.997.613	
Pensioner	610.954	587.427	
Andre omkostninger til social sikring	140.196	141.948	
Personaleomkostninger i øvrigt	88.930	99.779	
	<u>5.999.977</u>	<u>5.826.767</u>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	104.411	125.318	
Årets regulering af udskudt skat	-36.000	-28.600	
Nedsættelse af selskabsskat	0	2.400	
	<u>68.411</u>	<u>99.118</u>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	16.746.372	2.459.777	147.141
Tilgang	32.737	0	0
Afgang	0	-28.072	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>16.779.109</u>	<u>2.431.705</u>	<u>147.141</u>
Af- og nedskrivninger primo	6.026.603	2.384.528	53.952
Årets afskrivninger	417.269	25.873	29.428
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-28.072	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>6.443.872</u>	<u>2.382.329</u>	<u>83.380</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>10.335.237</u>	<u>49.376</u>	<u>63.761</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.630.551	8.449.673
Årets overførte overskud eller underskud	110.897	180.878
	<u><b>8.741.448</b></u>	<u><b>8.630.551</b></u>

<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	99.000	98.400
Udloddet udbytte	-99.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	100.000	99.000
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>99.000</b></u>

<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	321.000	912.000	3.982.697	4.315.044
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>
	<u><b>321.000</b></u>	<u><b>912.000</b></u>	<u><b>4.382.697</b></u>	<u><b>4.815.044</b></u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.983 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 10.335 tkr.



## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 470 tkr. Der er 11 måneders opsigelse på lejemålet.

Der er likvider for 757 tkr. til sikkerhed for leverandørgæld.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Skolageret Viborg Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Skolageret Viborg Holding ApS, Viborg