

OTTO JOHANSEN ERHVERVSBEKLÆDNING A/S

Marievangsvej 48
4200 Slagelse

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/11/2016

Ib Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OTTO JOHANSEN ERHVERVSBEKLÆDNING A/S Marievangsvej 48 4200 Slagelse Telefonnummer: 58521130 CVR-nr: 34482292 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	SparNord Klingeberg 4200 Slagelse
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2015 – 30/6 2016 for Otto Johansen Erhvervsbeklædning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 10/10/2016

Direktion

Ib Larsen

Bestyrelse

Ib Larsen

Maybritt Jeanne Snedker

Birthe Marie Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Otto Johansen Erhvervsbeklædning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Otto Johansen Erhvervsbeklædning A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, 10/10/2016

Søren Dalsgaard
Statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive handel inden for erhvervsbeklædning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1/7 2015 – 30/6 2016 udviser et overskud på tkr. 605 mod et overskud på tkr. 502 året før.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen forventer et fortsat forbedret resultat for 2016/2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 hvert 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

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgang af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler samt administration.

Personaleomkostninger omfatter løn og gage incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under 13 tkr. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperiode af goodwill er på baggrund af den overtagede virksomheds forventede stabile indtjening sat til 10 år. Ledelsen vurderer at dette herved giver et mere retvisende billede.

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.

Skatter:

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

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

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Beholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Selskabsskat og udskudt skat:

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk med moderselskabet Otto Johansen A/S samt det ultimative moderselskab Ibersen ApS.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.049.091	2.715.908
Personaleomkostninger	1	-2.143.149	-1.938.346
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-171.000	-141.488
Resultat af ordinær primær drift		734.942	636.074
Andre finansielle indtægter		53.865	59.744
Øvrige finansielle omkostninger		-4.219	-35.460
Ordinært resultat før skat		784.588	660.358
Skat af årets resultat	3	-180.036	-158.441
Årets resultat		604.552	501.917
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		604.552	501.917
I alt		604.552	501.917

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		600.000	700.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		600.000	700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.000	268.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	197.000	268.000
Anlægsaktiver i alt		797.000	968.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.213.827	1.210.416
Varebeholdninger i alt		1.213.827	1.210.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.173.655	876.264
Tilgodehavender i alt		1.173.655	876.264
Likvide beholdninger		792.191	856.052
Omsætningsaktiver i alt		3.179.673	2.942.732
Aktiver i alt		3.976.673	3.910.732

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.471.488	866.936
Egenkapital i alt		1.971.488	1.366.936
Hensættelse til udskudt skat		45.000	39.300
Hensatte forpligtelser i alt		45.000	39.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		973.134	528.323
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		143.641	1.196.188
Skyldig selskabsskat		174.336	143.641
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		669.074	636.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.960.185	2.504.496
Gældsforpligtelser i alt		1.960.185	2.504.496
Passiver i alt		3.976.673	3.910.732

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	866.936	0	1.366.936
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	604.552	0	604.552
Egenkapital, ultimo	500.000	0	1.471.488	0	1.971.488

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Lønninger	1.883.806	1.708.943
Pensioner	224.196	193.832
Øvrige sociale bidrag	35.147	35.571
	<u>2.143.149</u>	<u>1.938.346</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Afskrivning på goodwill	100.000	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.000	41.488
	<u>171.000</u>	<u>141.488</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	174.336	143.641
Regulering af udskudt skat	5.700	14.800
	<u>180.036</u>	<u>158.441</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	1.000.000	354.938
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.000.000	354.938
Afskrivning primo	-300.000	-86.938
Årets afskrivninger	-100.000	-71.000
Afskrivning solgte aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	-400.000	-157.938
Bogført værdi ultimo	600.000	197.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale på sædvanlige markedsvilkår.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Koncernens samlede skattetilsvær for 2015/2016 udgør tkr. 291.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.