

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

JB Sko ApS

Stjernegade 9-11
3000 Helsingør
CVR nr. 35 81 69 33

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28 / 11 2016

dirigent



Selskabsoplysninger

Telefon: 49 21 05 21

Hjemsted: Helsingør
Stiftet: 31. marts 2014

Direktion

Jesper Brok Hansen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JB Sko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. november 2016

I direktionen:


Jesper Brok Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JB Sko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JB Sko ApS 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der er usikkerhed omkring selskabets likviditet, jfr. note 1. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt, og vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 18. november 2016
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20


Jan Landqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forhandle et bredt udvalg af fodtøj.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -82.233.

Egenkapitalen udgør kr. -11.332.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JB Sko ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og indirekte produktionsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i årets udskudte 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

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 indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | Note | 2014/15 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.282.872 | 1.066.299 |
| Personaleomkostninger | 2 <u>-1.327.144</u> | <u>-950.056</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -44.272 | 116.243 |
| Finansielle omkostninger | <u>-60.445</u> | <u>-80.607</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -104.717 | 35.636 |
| Skat af årets resultat | 3 <u>22.484</u> | <u>-14.735</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-82.233</u></u> | <u><u>20.901</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | |
| Overført resultat | -82.233 | 20.901 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u><u>-82.233</u></u> | <u><u>20.901</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| | Note | 30/6-15 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Deposita | 137.500 | 137.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 137.500 | 137.500 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 137.500 | 137.500 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| Varebeholdninger: | | |
| Handelsvarer | 1.619.000 | 1.072.530 |
| Varebeholdninger i alt | 1.619.000 | 1.072.530 |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 23.768 | 39.100 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.078 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 116.314 | 80.998 |
| Udskudt skatteaktiv | 22.484 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 164.644 | 120.098 |
| Likvide beholdninger | 2.896 | 3.053 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.786.540 | 1.195.681 |
| AKTIVER I ALT | 1.924.040 | 1.333.181 |

Balance pr. 30. juni 2016

| PASSIVER | Note | 30/6-15 |
|--|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -61.332 | 20.901 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 4 | 70.901 |
| | <u>-11.332</u> | <u>70.901</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Pengeinstitutter | 0 | 341.832 |
| | <u>0</u> | <u>341.832</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>341.832</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 90.000 |
| Pengeinstitutter | 876.976 | 295.281 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 786.451 | 246.347 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 5.422 |
| Anden gæld | 271.945 | 283.398 |
| | <u>271.945</u> | <u>283.398</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.935.372</u> | <u>920.448</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.935.372</u> | <u>1.262.280</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.924.040</u> | <u>1.333.181</u> |
| Usikkerhed ved fremtidig drift | 1 | |
| Eventualforpligtelser | 5 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Noter

1 Usikkerhed ved fremtidig drift

Ledelsen har gennemført omkostningstilpasninger igennem de seneste år, og på denne baggrund forventer ledelsen, at reetableringen af selskabets kapitalforhold sker via egen indtjening.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan gennemføre budgettet for 2016/17 indenfor de nuværende kreditrammer. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2014/15

De samlede personaleomkostninger udgør:

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Løn og gager | 1.161.808 | 860.843 |
| Pensioner | 130.395 | 87.258 |
| Andre omkostninger til social sikring m.v. | 34.941 | 1.955 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>1.327.144</u> | <u>950.056</u> |
| Det gennemsnitlige antal ansatte andrager | <u>5</u> | <u>4</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 14.735 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-22.484</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>-22.484</u> | <u>14.735</u> |

Noter

| 4 Egenkapital | 1/7-15 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultatford. | 30/6-16 |
|--|---------------|-----------------------------|--|----------------|
| Anpartskapital | 50.000 | - | - | 50.000 |
| Overført resultat | 20.901 | - | -82.233 | -61.332 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | 70.901 | 0 | -82.233 | -11.332 |
| | | | | 30/6-15 |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | | | |
| Anparter, 50 stk. á nominelt kr. 1.000 | | | 50.000 | 50.000 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigelig indtil 1/1-2017.

Restforpligtelse i 6 mdr. med en månedlig husleje på kr. 45.833, i alt kr. 274.998.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 800.000 til fordel for pengeinstitut.

Løsørepantebrev på kr. 500.000. Pantet omfatter lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.