

**JB Sko ApS**

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

Ekstern årsrapport for 2016/17  
(3. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2017

dirigent

## Selskabsoplysninger

JB Sko ApS  
Stjernegade 9-11  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 35816933  
Hjemsted: Helsingør  
Stiftet: 31. marts 2014  
Regnskabsår: 2016/17

### **Direktion**

Jesper Brok Hansen

### **Revision**

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

JJL  
A1507617

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2016/17**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. november 2017

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 2016/17. 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 for 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.

#### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. november 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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. -241.718.

Egenkapitalen udgør kr. -253.050.

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

Årsregnskabet for JB Sko ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### 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 af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### 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.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

#### **Varebeholdninger**

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

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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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 amortiseret kostpris.

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

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	Note		2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		998.730	1.282.872
Personaleomkostninger .....	2	<u>-1.198.213</u>	<u>-1.327.144</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....		-199.483	-44.272
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-107.927</u>	<u>-60.445</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		-307.410	-104.717
Skat af årets resultat .....	3	<u>65.692</u>	<u>22.484</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u><u>-241.718</u></u>	<u><u>-82.233</u></u>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		-241.718	-82.233
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....		<u><u>-241.718</u></u>	<u><u>-82.233</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<b>Note</b>	<b>30/6-16</b>
Deposita .....	137.500	137.500
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	18.328	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>155.828</u>	<u>137.500</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>155.828</u>	<u>137.500</u>
Fremstillede varer og handelsvarer .....	<u>1.403.301</u>	<u>1.619.000</u>
<b>Varebeholdninger</b> .....	<u>1.403.301</u>	<u>1.619.000</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	16.345	23.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	9.578	2.078
Andre tilgodehavender .....	182.550	116.314
Udskudt skatteaktiv .....	<u>88.176</u>	<u>22.484</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>296.649</u>	<u>164.644</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>3.076</u>	<u>2.896</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>1.703.026</u>	<u>1.786.540</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>1.858.854</u></u>	<u><u>1.924.040</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>30/6-16</b>
Anpartskapital .....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-303.050	-61.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<b>-253.050</b>	<b>-11.332</b>
Pengeinstitutter .....		876.001	876.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		846.228	786.451
Anden gæld .....		389.675	271.945
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>2.111.904</b>	<b>1.935.372</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.111.904</b>	<b>1.935.372</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>1.858.854</b>	<b>1.924.040</b>
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 2017/18 indenfor de nuværende kreditrammer. Selskabets ledelse arbejder endvidere på refinansiering af selskabets gæld. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 2 Personaleomkostninger

**2015/16**

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager .....	1.083.640	1.161.808
Pensioner .....	75.285	130.395
Andre omkostninger til social sikring m.v. ....	39.288	34.941
	<u>1.198.213</u>	<u>1.327.144</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>1.198.213</u>	<u>1.327.144</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>5</u>	

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Årets regulering af udskudt skat .....	-65.692	-22.484
	<u>-65.692</u>	<u>-22.484</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-65.692</u>	<u>-22.484</u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<b>1/7-16</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>30/6-17</b>
Anpartskapital .....	50.000	-	-	50.000
Overført resultat .....	-61.332	-	-241.718	-303.050
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u><u>-11.332</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-241.718</u></u>	<u><u>-253.050</u></u>

### 5 Eventualforpligtelser

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

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

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



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jesper Brok Hansen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-301576683566

IP: 62.44.135.29

2017-11-28 12:40:53Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-11-29 09:09:54Z

NEM ID 

## Jesper Brok Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-301576683566

IP: 2.110.68.167

2017-11-30 10:59:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZGJIV-EBAIZ-1FOGB-8F48B-VEOCD-0JKWD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>