

**HC Jacobsen ApS**  
Jernbanegade 8  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 35 82 72 93

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

1. januar 2015 til 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27/5 2016

Dirigent:

  
Rene Edvard Fagerlund

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for HC Jacobsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 25/5 2016

**Direktion**



Rene Edvard Fagerlund

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i HC Jacobsen ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for HC Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****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.


Sønderborg, den 25/5 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

  
Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er handel med maling, tapet, tæpper, gardiner og solafskærmninger mv. samt hobbyartikler og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. -323.297 og status balancerer med kr. 2.914.591 med en egenkapital på kr. -185.162.

Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes næste år omkostningsbesparelser og positivt resultat der kan medvirke til genetablering af virksomhedskapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for HC Jacobsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger og igangværende arbejder til kostpriser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 22% for udskudt skat.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.512.669</b>	<b>1.988</b>
1 Personaleomkostninger	-1.608.479	-1.703
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-185.000	-185
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-280.810</b>	<b>100</b>
Andre finansielle indtægter	15.787	15
Andre finansielle omkostninger	-158.274	-156
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-423.297</b>	<b>-41</b>
3 Skat af årets resultat	100.000	13
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-323.297</b>	<b>-28</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-323.297	-28
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-323.297</b>	<b>-28</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Goodwill	180.000	240
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>180.000</b>	<b>240</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.000	500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>375.000</b>	<b>500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>555.000</b>	<b>740</b>
 Handelsvarer	 2.117.408	 2.257
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.117.408</b>	<b>2.257</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.152	75
Andre tilgodehavender	99.653	43
Periodeafgrænsningsposter	28.378	28
<b>Tilgodehavender</b>	<b>237.183</b>	<b>146</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.000</b>	<b>6</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.359.591</b>	<b>2.409</b>
 <b>AKTIVER</b>	 <b>2.914.591</b>	 <b>3.149</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	0	117
Overført resultat	-235.162	-28
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b>-185.162</b>	<b>139</b>
Hensættelse til udskudt skat	8.000	108
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>8.000</b>	<b>108</b>
Gæld til pengeinstitut	1.480.788	1.649
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.480.788</b>	<b>1.649</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	170.000	162
Gæld til pengeinstitut	739.669	416
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.456	221
Selskabsskat	0	33
Anden gæld	408.180	347
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	74.660	74
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.610.965</b>	<b>1.253</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.091.753</b>	<b>2.902</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.914.591</b>	<b>3.149</b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtigelser		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.438.444	1.543
Pensioner	128.828	130
Andre omkostninger til social sikring	41.207	30
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.608.479</b>	<b>1.703</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	60.000	60
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.000	125
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>185.000</b>	<b>185</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	33
Forskydning udskudt skat	-100.000	-46
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-100.000</b>	<b>-13</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris primo		300.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		300.000
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo		-60.000
Årets afskrivninger		-60.000
		<hr/>
Afskrivninger 31. december 2015		-120.000
		<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>180.000</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	625.000
Kostpris 31. december 2015	<u>625.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-125.000
Årets afskrivninger	<u>-125.000</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-250.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>375.000</u></u>

	Primo	Overførsel	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission	116.564	-116.564	0	0
Overført resultat	-28.429	116.564	-323.297	-235.162
	<u>138.135</u>	<u>0</u>	<u>-323.297</u>	<u>-185.162</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitut	1.650.788	170.000	700.000
	<u>1.650.788</u>	<u>170.000</u>	<u>700.000</u>

## NOTER

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant ved skadesløsbrev på nom. 3.000.000 kr. omfattende tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, immaterielle anlægsaktiver samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi omfattende virksomhedspantet udgør kr. 2.781.560.

**9 Kontraktlige forpligtigelser**

For butikken HC Jacobsen i Sønderborg er der indgået aftale om leje af erhvervslokaler med 12 måneders opsigelsesvarsel. Husleje i denne periode andrager 320.000 kr. For butikken i Augustenborg er der indgået aftale om leje af erhvervslokaler med 6 måneders opsigelsesvarsel. Husleje i denne periode andrager 48.000 kr.