

# Skousen Holstebro ApS

Nyholmvej 5, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 48 52 72

## Årsrapport

**9. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016.

---

Pia Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 9. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2015 for Skousen Holstebro ApS.

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 9. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 1. april 2016

### **Direktion**

Kim Nyman Larsen

Pia Charlotte Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Skousen Holstebro ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Skousen Holstebro ApS for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Skousen Holstebro ApS Nyholmvej 5 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 48 52 72
	Stiftet: 9. januar 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 9. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kim Nyman Larsen, Naurvej 12, 7500 Holstebro Pia Charlotte Larsen, Naurvej 12, 7500 Holstebro
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skousen Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

#### **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 immaterielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 1 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	9/1 2015 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.523.142</b>
2 Personaleomkostninger	-993.662
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-83.333
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>446.147</b>
Finansielle indtægter	750
3 Finansielle omkostninger	-7.315
<b>Resultat før skat</b>	<b>439.582</b>
Skat af årets resultat	-104.637
<b>Årets resultat</b>	<b>334.945</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	101.200
Overføres til overført resultat	233.745
<b>Disponeret i alt</b>	<b>334.945</b>



**Balance**


---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2015</u>	<u>9/1 2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	16.667	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>16.667</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.667</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	976.232	0
Varebeholdninger i alt	<u>976.232</u>	<u>0</u>
Udskudte skatteaktiver	15.190	0
Andre tilgodehavender	461.372	0
Tilgodehavender i alt	<u>476.562</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	3.351	50.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.456.145</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.472.812</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>9/1 2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	233.745	0
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>384.945</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	74.753	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.756	0
	Selskabsskat	119.827	0
	Anden gæld	847.531	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.087.867</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.087.867</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.472.812</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i handel med hårde hvidevarer og små el.apparater i øvrigt under navnet Skousen.

9/1 2015  
- 31/12 2015

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	955.989
Pensioner	9.153
Andre omkostninger til social sikring	5.340
Personaleomkostninger i øvrigt	23.180
	<b>993.662</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
--	----------

### 3. Finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	7.315
	<b>7.315</b>

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Goodwill</b>
	<hr/>
Tilgang	100.000
	<hr/>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>100.000</b>
	<hr/>
Årets afskrivninger	83.333
	<hr/>
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>83.333</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>16.667</b>
	<hr/>

31/12 2015      9/1 2015

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 9. januar 2015	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	<hr/>	<hr/>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>9/1 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	233.745	0
	<u>233.745</u>	<u>0</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for en løbende kredit hos en leverandør, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	976 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	0 t.kr.
Driftsmidler og inventar	0 t.kr.
Goodwill	17 t.kr.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst fra 1. marts 2019. Den årlige leje udgør 371 t. kr.

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 16 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 62 t.kr.