

# Skousen Holstebro ApS

Nyholmvej 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 48 52 72

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2017.

---

Kim Nyman Larsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. april 2017

### **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 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. april 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Skousen Holstebro ApS Nyholmvej 9 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 48 52 72
	Stiftet: 9. januar 2015
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i handel med hårde hvidevarer og små elapparater i øvrigt under navnet Skousen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 536 t.kr. mod et overskud sidste år på 335 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 820 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 42,6 % af de samlede aktiver på 1.926 t.kr., hvilket er en stigning på 16,5 procentpoint i forhold til sidste år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt 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 eksklusive 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 varebeholdninger.

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

##### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

###### **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.

###### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2016	9/1 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.269.653</b>	<b>1.523.142</b>
1 Personaleomkostninger	-1.547.909	-993.662
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-16.667	-83.333
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>705.077</b>	<b>446.147</b>
Andre finansielle indtægter	2.500	750
Øvrige finansielle omkostninger	-17.038	-7.315
<b>Resultat før skat</b>	<b>690.539</b>	<b>439.582</b>
Skat af årets resultat	-154.070	-104.637
<b>Årets resultat</b>	<b>536.469</b>	<b>334.945</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	163.000	101.200
Overføres til overført resultat	373.469	233.745
<b>Disponeret i alt</b>	<b>536.469</b>	<b>334.945</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	0	16.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	16.667
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>16.667</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.398.078	976.232
Varebeholdninger i alt	1.398.078	976.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.997	0
Udsudte skatteaktiver	17.034	15.190
Andre tilgodehavender	490.409	461.372
Tilgodehavender i alt	522.440	476.562
Likvide beholdninger	5.571	3.351
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.926.089</b>	<b>1.456.145</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.926.089</b>	<b>1.472.812</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	607.214	233.745
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	163.000	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>820.214</u></b>	<b><u>384.945</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	91.894	74.753
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.870	45.756
	Selskabsskat	155.914	119.827
	Anden gæld	812.197	847.531
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.105.875</u>	<u>1.087.867</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.105.875</u></b>	<b><u>1.087.867</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.926.089</u></b>	 <b><u>1.472.812</u></b>
 <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			

**Noter**


---

	1/1 - 31/12 2016	9/1 - 31/12 2015
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.423.635	955.988
Pensioner	55.800	9.153
Andre omkostninger til social sikring	8.248	5.340
Personaleomkostninger i øvrigt	60.226	23.181
	<u><b>1.547.909</b></u>	<u><b>993.662</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	100.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>
Afskrivninger 1. januar	-83.333	0
Årets afskrivninger	<u>-16.667</u>	<u>-83.333</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u><b>-100.000</b></u>	<u><b>-83.333</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>16.667</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	233.745	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>373.469</u>	<u>233.745</u>
	<u><b>607.214</b></u>	<u><b>233.745</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>163.000</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>163.000</u></b>	<b><u>101.200</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for 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	1.398 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 16 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 46 t.kr.

#### Huslejeforpligtelser:

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