

**Skohuset Hjallerup ApS**  
**Årsrapport for**  
**6. juli 2015 - 31. december 2016**  
**CVR-nr. 36953055**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. marts 2017



Henrik Mølgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Skohuset Hjallerup ApS Hjallerup Centret 14 9320 Hjallerup
CVR-nr.	36953055
Stiftelsesdato	6. juli 2015
Hjemsted	Brønderslev
Regnskabsår	6. juli 2015 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Henrik Mølgaard, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorHuset Hals Registrerede revisorer Tværgade 3 9370 Hals

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 for Skohuset Hjallerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 30. marts 2017

Direktion



Henrik Mølgaard  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Skohuset Hjallerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skohuset Hjallerup ApS for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals, den 30. marts 2017

**RevisorHuset Hals**

Registrerede revisorer, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med skotøj og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -167.451, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 886.101, og en egenkapital på kr. -117.451.

Som følge af det utilfredsstillende resultat for regnskabsåret, er selskabet afhængig af eksterne kreditgivere til finansiering af den forventede drift for 2017.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at stille den nødvendige kapital til rådighed for den forventede drift for 2017. Årsrapporten for 2015/16 er derfor valgt aflagt efter princippet om going concern.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>573.615</b>
Personaleomkostninger	1	-642.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.952
<b>Driftsresultat</b>		<b>-114.526</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-2.225
Andre finansielle omkostninger		-50.700
<b>Resultat før skat</b>		<b>-167.451</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-167.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-167.451
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-167.451</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		43.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>43.750</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.505
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>75.505</u>
Deposita		32.117
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>32.117</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>151.372</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		605.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>605.000</u>
Andre tilgodehavender		118.263
Periodeafgrænsningsposter		11.466
<b>Tilgodehavender</b>		<u>129.729</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>734.729</u>
<b>Aktiver</b>		<u>886.101</u>



**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-167.451
<b>Egenkapital</b>	2	<u>-117.451</u>
Gæld til banker		278.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		435.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		186.534
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.003.552</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.003.552</u>
<b>Passiver</b>		<u>886.101</u>
Usikkerhed om going concern	3	
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

## Noter

2015/16

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	634.813
Andre omkostninger til social sikring	7.376
	<u>642.189</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>

**2. Egenkapitalopgørelse**

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdisponering	I alt
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	-167.451	-167.451
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-167.451</u>	<u>-117.451</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**3. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har realiseret et underskud for regnskabsåret på 167.451 kr. Den finansielle situation er af den årsag blevet stram og selskabet er derfor afhængig af, at eksterne kreditgivere stiller fornøden kapital til rådighed for den fortsatte drift.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at stille den nødvendige kapital til rådighed for den forventede drift i 2017. Årsrapporten for 2015/16 er derfor valgt aflagt efter princippet om going concern.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Henrik Mølgaard Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. 550.000 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skohuset Hjallerup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Anden gæld

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