



Skohuset Hjallerup ApS
Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017
CVR-nr. 36953055

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2018

Henrik Mølgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skohuset Hjallerup ApS Hjallerup Centret 14 9320 Hjallerup
CVR-nr.	36953055
Stiftelsesdato	6. juli 2015
Hjemsted	Brønderslev
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Henrik Mølgaard, Direktør
Revisor	RevisorHuset Hals Registrerede revisorer Midtergade 17A 9370 Hals CVR-nr.: 31885191

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 22. maj 2018

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 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 22. maj 2018

RevisorHuset Hals

Registrerede revisorer, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær
Registreret revisor
mne11396

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 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -444.441, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 766.925, og en egenkapital på kr. -561.892.

Selskabet har realiseret et underskud for regnskabsåret på 444.441 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.

Selskabet forventer at tilpasse omkostningerne efter den budgetterede aktivitet for 2018, herunder besparelser i driften. Derudover har selskabets moderselskab tilkendegivet at stille den nødvendige kapital til rådighed for den forventede drift i 2018. Årsrapporten for 2017 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 selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skohuset Hjallerup ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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.

Nettoomsætning

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.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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%

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 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.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		28.755	573.615
Personaleomkostninger	1	-399.530	-642.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.898	-45.952
Driftsresultat		-409.673	-114.526
Finansielle omkostninger		-34.768	-52.925
Resultat før skat		-444.441	-167.451
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-444.441	-167.451
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-444.441	-167.451
Resultatdisponering		-444.441	-167.451

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		34.821	43.750
Immaterielle anlægsaktiver		34.821	43.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.536	75.505
Materielle anlægsaktiver		45.536	75.505
Deposita		32.117	32.117
Finansielle anlægsaktiver		32.117	32.117
Anlægsaktiver		112.474	151.372
Fremstillede varer og handelsvarer		560.775	605.000
Varebeholdninger		560.775	605.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		413	0
Andre tilgodehavender		93.263	118.263
Periodeafgrænsningsposter		0	11.466
Tilgodehavender		93.676	129.729
Omsætningsaktiver		654.451	734.729
Aktiver		766.925	886.101

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-611.892	-167.451
Egenkapital	2	-561.892	-117.451
Gæld til banker		275.786	278.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.945	103.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		485.006	435.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		288.080	186.534
Kortfristede gældsforpligtelser		1.328.817	1.003.552
Gældsforpligtelser		1.328.817	1.003.552
Passiver		766.925	886.101
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2017	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	364.565	634.813
Pensioner	26.400	0
Andre omkostninger til social sikring	8.565	7.376
	399.530	642.189
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdisponering	I alt
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-167.451	0	-444.441	-611.892
	-117.451	0	-444.441	-561.892

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud for regnskabsåret på 444.441 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.

Selskabet forventer at tilpasse omkostningerne efter den budgetterede aktivitet for 2018, herunder besparelser i driften. Derudover har selskabets moderselskab tilkendegivet at stille den nødvendige kapital til rådighed for den forventede drift i 2018. Årsrapporten for 2017 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.