



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Herskind & Laybourn No9 ApS

Industrivænget 9
4622 Havdrup

CVR nr.: 37 07 92 27

Årsrapport for 2015/16

1. regnskabsår

Generalforsamling

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

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 14. september til 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herskind & Laybourn No9 ApS Industrivænget 9 4622 Havdrup
	CVR nr.: 37 07 92 27 Stiftet: 14. september 2015 Hjemsted: Solrød Regnskabsår: 14. september til 30. juni
Direktion	Jimmy Laybourn Birgitte Elizabeth Herskind
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk Cvr.nr.: 35 98 93 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. september 2015 til 30. juni 2016 for Herskind & Laybourn No9 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 26. september 2016

I direktionen:

Jimmy Laybourn

Birgitte Elizabeth Herskind

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herskind & Laybourn No9 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herskind & Laybourn No9 ApS for regnskabsåret 14. september 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 for 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, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises til ledelsesberetning herom. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor de gældende tidsfrister stillet forslag til reetablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 26. september 2016

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr.: 35 98 93 15



Sven Westergaard

Cand. merc. aud.

Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i år består i design og salg af tøj og smykker.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at det reetableres ved selskabets indtjening over en årrække.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 14. september til 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	-846.539
2 Personaleomkostninger	<u>-922.280</u>
Resultat før afskrivninger	-1.768.819
3 Afskrivninger	<u>-30.000</u>
Resultat før finansielle poster	-1.798.819
Finansielle indtægter	6.675
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-49.745
Finansielle omkostninger	<u>-2.633</u>
Finansielle poster i alt	<u>-45.703</u>
Resultat før skat	-1.844.522
4 Skat af årets resultat	<u>400.243</u>
Årets resultat	<u><u>-1.444.279</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte	0
Overført resultat	<u>-1.444.279</u>
Disponeret i alt	<u><u>-1.444.279</u></u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
5 Goodwill	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	180.000
6 Driftsmateriel og inventar	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	40.000
Deposita	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.000
Anlægsaktiver i alt	238.000
Fremstillede varer og handelsvarer	449.144
Varebeholdninger i alt	449.144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.741
Udskudte skatteaktiver	4.935
Andre tilgodehavender	25.927
Periodeafgrænsningsposter	756.994
Tilgodehavender i alt	1.074.597
Likvide beholdninger	39.097
Omsætningsaktiver i alt	1.562.838
Aktiver i alt	1.800.838

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-1.444.279
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
7 Egenkapital i alt	<u>-1.394.279</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.836.915</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.836.915</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.158
Anden gæld	<u>217.044</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>358.202</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.195.117</u>
Passiver i alt	<u><u>1.800.838</u></u>
9 Eventualforpligtelser	
10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>	
Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Kapitalejer har bekræftet, at han stiller den fornødne kapital til rådighed frem til 30. juni 2017.	
2 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	892.353
Andre omkostninger til social sikring	8.013
Andre personaleomkostninger	21.914
	<u>922.280</u>
3 <u>Afskrivninger</u>	
Goodwill	20.000
Driftsmateriel og inventar	10.000
	<u>30.000</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>	
Årets regulering af udskudt skat	-4.935
Underskud anvendt i sambeskatning	-395.308
	<u>-400.243</u>
5 <u>Goodwill</u>	
Kostpris pr. 14. september	0
Tilgang i årets løb	200.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>200.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 14. september	0
Årets afskrivninger	20.000
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>180.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
6 <u>Driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris pr. 14. september	0
Tilgang i årets løb	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>50.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 14. september	0
Årets afskrivninger	10.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u><u>40.000</u></u>
7 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 14. september	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>-1.444.279</u>
	<u><u>-1.444.279</u></u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 14. september	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
8 <u>Gældsforpligtelser</u> Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.836.915</u> <u>2.836.915</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u> <u>0</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u> <u>0</u>
9 <u>Eventualforpligtelser</u> Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af J & M Laybourn Holding ApS.	
10 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u> Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 70. Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 36.	