

John Henric ApS

Østergade 1, 1100, København K

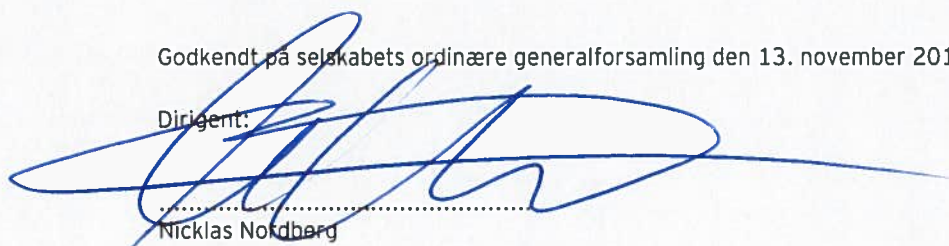
CVR-nr. 38 94 11 78

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 15. september 2017 - 30. april 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2018

Dirigent:



.....
Nicklas Nordberg



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for John Henric ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. september 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. september 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2018
Direktion:



John Henrik Ekström



Nicklas Nordberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Henric ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Henric ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 15. september 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Thomsen
statsaut. revisor
mne26736

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	John Henric ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 1, 1100, København K
CVR-nr.	38 94 11 78
Stiftet	15. september 2017
Hjemstedskommune	København K
Regnskabsår	15. september 2017 - 30. april 2018
Direktion	John Henrik Ekström Nicklas Nordberg
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med tøj indenfor business segmentet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 53.994 kr., og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en negativ egenkapital på 3.994 kr. Selskabet er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler.

Det negative resultat for perioden kan i al væsentlighed henføres til opstartsomkostninger i selskabets første regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer mere positive tendenser for 2018/19 og tror som følge heraf på en forbedring i selskabets resultat. Ledelsen vurderer på trods af det forbedrede resultat, at John Henric ApS har behov for finansiell støtte fra moderselskabet i 2018/19.

Moderselskabet John Henric AB har tilkendegivet, at de i 2018/19 vil støtte selskabet finansiell, hvis dette behøves for at sikre virksomhedens likviditetsberedskab.

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 8 mdr.
	Bruttofortjeneste	259.674
3	Personaleomkostninger	-281.560
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-30.970
	Resultat før finansielle poster	-52.856
	Finansielle indtægter	351
	Finansielle omkostninger	-1.489
	Resultat før skat	-53.994
4	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	-53.994
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-53.994
		-53.994

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler	213.801
		<u>213.801</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>213.801</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	186.481
		<u>186.481</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.956
	Andre tilgodehavender	25.139
	Periodeafgrænsningsposter	2.525
		<u>73.620</u>
	Likvide beholdninger	<u>234.156</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>494.257</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>708.058</u></u>

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-53.994
	Egenkapital i alt	<u>-3.994</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	14.050
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.016
	Gæld til tilknyttede virksomheder	376.503
	Anden gæld	106.483
		<u>712.052</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>712.052</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>708.058</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Finansiell støtte
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	-53.994	-53.994
Egenkapital 30. april 2018	<u>50.000</u>	<u>-53.994</u>	<u>-3.994</u>

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Henric ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 6-8 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Finansiell støtte

Ledelsen forventer mere positive tendenser for 2018/19 og tror som følge heraf på en forbedring i selskabets resultat. Ledelsen vurderer på trods af det forbedrede resultat, at John Henric ApS har behov for finansiell støtte fra moderselskabet i 2018/19.

Moderselskabet John Henric AB har tilkendegivet, at de i 2018/19 vil støtte selskabet finansiell, hvis dette behøves for at sikre virksomhedens likviditetsberedskab.

Årsregnskab 15. september 2017 - 30. april 2018

Noter

	kr.	2017/18 8 mdr.
3	Personaleomkostninger	
	Lønninger	279.603
	Pensioner	1.957
		<u>281.560</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
4	Skat af årets resultat	
5	Materielle anlægsaktiver	
	kr.	Indretning af lejede lokaler
	Tilgange	<u>244.771</u>
	Kostpris 30. april 2018	<u>244.771</u>
	Afskrivninger	<u>30.970</u>
	Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>30.970</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>213.801</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
	Andre økonomiske forpligtelser	
	Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 3.066.667 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 2 år.	
7	Sikkerhedsstillelser	
	Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2018.	