

---

# ***Herremagasinet Boston Holbæk ApS***

Labæk 2-4, 4300 Holbæk

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 42 03 42 15

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/2 2017

Jens Lilleskov  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Herremagasinet Boston Holbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. februar 2017

## Direktion

Jens Lilleskov Nielsen

## Bestyrelse

Jens Lilleskov Nielsen

Ole Bech

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herremagasinet Boston Holbæk ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Holbæk, den 9. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Herremagasinet Boston Holbæk ApS Labæk 2-4 4300 Holbæk  Telefon: 59 43 41 49 E-mail: holbæk@dintojmand.dk  CVR-nr.: 42 03 42 15 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Holbæk
<b>Bestyrelse</b>	Jens Lilleskov Nielsen Ole Bech
<b>Direktion</b>	Jens Lilleskov Nielsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
<b>Advokat</b>	Advodan Havnepladsen 6 4300 Holbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Ahlgade 20-24 4300 Holbæk

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, finansiering og investering.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 317.641, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.672.940.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten og denne beretning.

## Strategi og målsætninger

### Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det forventes, at selskabet i indeværende regnskabsår vil opnå et positivt resultat.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.910.674</b>	<b>1.581.626</b>
Personaleomkostninger	1	-1.470.646	-1.495.427
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-30.439	-14.015
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>409.589</b>	<b>72.184</b>
Finansielle indtægter	3	1.405	5.020
Finansielle omkostninger	4	-3.278	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>407.716</b>	<b>77.204</b>
Skat af årets resultat	5	-90.075	-17.375
<b>Årets resultat</b>		<b>317.641</b>	<b>59.829</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-182.359	59.829
	<b>317.641</b>	<b>59.829</b>



# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		233.565	19.440
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>233.565</b>	<b>19.440</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Andre tilgodehavender		287.426	287.426
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>287.426</b>	<b>287.426</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>520.991</b>	<b>306.866</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.469.729</b>	<b>2.251.958</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.491	106.709
Udskudt skatteaktiv	10	0	54.445
Selskabsskat		0	12.209
Periodeafgrænsningsposter		98.035	94.260
<b>Tilgodehavender</b>		<b>194.526</b>	<b>267.623</b>
<b>Værdipapirer</b>	8	<b>77.620</b>	<b>79.591</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>503.076</b>	<b>605.200</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.244.951</b>	<b>3.204.372</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.765.942</b>	<b>3.511.238</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.972.940	2.155.299
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
<b>Egenkapital</b>	9	<b>2.672.940</b>	<b>2.355.299</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	7.272	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.272</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		659.269	716.759
Selskabsskat		24.277	0
Anden gæld		402.184	439.180
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.085.730</b>	<b>1.155.939</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.085.730</b>	<b>1.155.939</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.765.942</b>	<b>3.511.238</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.364.733	1.373.545
Pensioner	<u>105.913</u>	<u>121.882</u>
	<u><b>1.470.646</b></u>	<u><b>1.495.427</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>4</b></u>	<u><b>5</b></u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>30.439</u>	<u>14.015</u>
	<u><b>30.439</b></u>	<u><b>14.015</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.405</u>	<u>5.020</u>
	<u><b>1.405</b></u>	<u><b>5.020</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.307	0
Kursreguleringer omkostninger	<u>1.971</u>	<u>0</u>
	<u><b>3.278</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	28.358	0
Årets udskudte skat	<u>61.717</u>	<u>17.375</u>
	<u><b>90.075</b></u>	<u><b>17.375</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	335.168	522.968
Tilgang i årets løb	0	244.564
Kostpris 30. september	<u>335.168</u>	<u>767.532</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	335.168	503.528
Årets afskrivninger	0	30.439
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>335.168</u>	<u>533.967</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>233.565</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

## 7 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 30. september	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Din Tøjmand Roskilde ApS	Holbæk	125.000	50%	-138.997	-10.375

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>8 Værdipapirer</b>		
Aktier	27.620	29.591
Andelsindskud	50.000	50.000
	<b>77.620</b>	<b>79.591</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	2.155.299	0	2.355.299
Årets resultat	0	-182.359	500.000	317.641
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>1.972.940</b>	<b>500.000</b>	<b>2.672.940</b>

## 10 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	7.272	2.100
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-56.545
Overført til udskudt skatteaktiv	0	54.445
	<b>7.272</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	54.445
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>54.445</b>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse andrager DKK 317.500

Selskabet har stillet bankgaranti med DKK 320.000 overfor Dress Partner.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

# Regnskabspraksis

lede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år



# Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.