
Herremagasinet Boston Holbæk ApS

Labæk 2-4, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 42 03 42 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2021

Jens Lilleskov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 22. februar 2021

Direktion

Jens Lilleskov Nielsen

Bestyrelse

Jens Lilleskov Nielsen

Ole Bech

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herremagasinet Boston Holbæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 22. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Jens Lilleskov Nielsen Ole Bech
Direktion	Jens Lilleskov Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Advokat	Advodan Gl. Ringstedvej 61 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Nordea Ahlgade 20-24 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for 2019/20 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.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tøjforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 245.798, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på DKK 1.777.808.

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.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen følger nøje udviklingen i virksomheden, herunder effekten af den igangværende Covid-19 pandemi. Det er på nuværende tidspunkt yderst svært at vurdere effekten af Covid-19 på resultatet for år 2020/21.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har forsøgt at vurdere effekten af COVID-19 på selskabets forventede omsætning og resultat for regnskabsåret 2020/21, men det er endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store de negative konsekvenser bliver for selskabet. Der henvises til omtale af begivenheder efter balancedagen i note 1.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		1.168.431	1.405.031
Personaleomkostninger	2	-1.342.488	-1.523.261
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-59.076	-63.936
Resultat før finansielle poster		-233.133	-182.166
Finansielle indtægter	4	0	1.503
Finansielle omkostninger	5	-81.992	-12.611
Resultat før skat		-315.125	-193.274
Skat af årets resultat	6	69.327	42.503
Årets resultat		-245.798	-150.771

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-245.798	-150.771
		-245.798	-150.771

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		37.730	96.806
Materielle anlægsaktiver	7	37.730	96.806
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Andre tilgodehavender		330.648	302.550
Finansielle anlægsaktiver		330.648	302.550
Anlægsaktiver		368.378	399.356
Varebeholdninger		2.153.694	2.360.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.627	115.985
Andre tilgodehavender		84.029	0
Udskudt skatteaktiv	10	104.696	35.369
Selskabsskat		6.191	5.149
Periodeafgrænsningsposter		99.158	108.078
Tilgodehavender		410.701	264.581
Værdipapirer	9	64.782	90.696
Likvide beholdninger		73.765	35.048
Omsætningsaktiver		2.702.942	2.750.801
Aktiver		3.071.320	3.150.157

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.577.808	1.823.606
Egenkapital		1.777.808	2.023.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		543.532	811.274
Anden gæld		749.980	315.277
Kortfristet gæld		1.293.512	1.126.551
Gældsforpligtelser		1.293.512	1.126.551
Passiver		3.071.320	3.150.157
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	200.000	1.823.606	2.023.606
Årets resultat	0	-245.798	-245.798
Egenkapital 30. september	200.000	1.577.808	1.777.808

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen anser det for sandsynligt, at årets resultat for 2020/21 vil være negativt påvirket af effekten af Covid-19. De følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt COVID-19 vil have på omsætningen og indtjeningen for 2020/21. Ledelsen forsøger naturligvis at indhente eventuel tabt omsætning senere på året.

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.248.886	1.413.578
Pensioner	93.602	109.683
	<u>1.342.488</u>	<u>1.523.261</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	59.076	63.936
	<u>59.076</u>	<u>63.936</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.503
	<u>0</u>	<u>1.503</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.992	12.611
	<u>81.992</u>	<u>12.611</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-69.327	-42.503
	-69.327	-42.503
 7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	335.168	818.346
Kostpris 30. september	335.168	818.346
Ned- og afskrivninger 1. oktober	335.168	721.540
Årets afskrivninger	0	59.076
Ned- og afskrivninger 30. september	335.168	780.616
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	37.730
Afskrives over	5 år	5 år
	2019/20 DKK	2018/19 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	62.500	62.500
Afgang i årets løb	-62.500	0
Kostpris 30. september	0	62.500
Værdireguleringer 1. oktober	-62.500	-62.500
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	62.500	0
Værdireguleringer 30. september	0	-62.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
9 Værdipapirer		
Aktier	14.782	15.696
Andelsindskud	50.000	75.000
	64.782	90.696

10 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	6.065	6.065
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-110.761	-41.434
Overført til udskudt skatteaktiv	104.696	35.369
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	104.696	35.369
Regnskabsmæssig værdi	104.696	35.369

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skadeløsbrev på i alt DKK 250.000 der giver pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.153.694	0
--	-----------	---

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede forpligtelse andrager DKK 330.000.

Selskabet har stillet bankgaranti med DKK 455.000 overfor Indkøbsforeningen af 1964.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herremagasinet Boston Holbæk ApS for 2019/20 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 2019/20 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

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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.