

H. H. Andersen Børnetøj ApS
Mikkelborg Allè 36, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 46 27 33 11

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2017.

Kristian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for H. H. Andersen Børnetøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14. juni 2017

Direktion

Hans Kristian Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i H. H. Andersen Børnetøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. H. Andersen Børnetøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Ølgod, den 14. juni 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard
statsautoriseret revisor

Karl Erik Storbjerg
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H. H. Andersen Børnetøj ApS Mikkelborg Allè 36 2970 Hørsholm
	Telefon: 45 88 19 51
	CVR-nr.: 46 27 33 11
	Stiftet: 23. januar 1976
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Kristian Andersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Danske Bank, Business Center Lyngby Lyngby Hovedgade 25 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af baby- og børnetøj og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.066 t.kr. mod 1.602 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -494 t.kr. mod 54 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har indgået aftale om afhændelse af lejemålet pr. 15-06-2017 for 1,375 mio. kr. Herefter forventes selskabets aktivitet alene at bestå i salg via pop up stores.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. H. Andersen Børnetøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og deposita, der er indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffelsværdi på balancedagen. Er nettorealiseringsværdien lavere nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.065.874	1.602.179
2 Personaleomkostninger	-1.383.476	-1.246.895
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-61.675</u>	<u>-52.842</u>
Driftsresultat	-379.277	302.442
Andre finansielle indtægter	162	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-240.246</u>	<u>-225.131</u>
Resultat før skat	-619.361	77.311
3 Skat af årets resultat	<u>125.102</u>	<u>-23.210</u>
Årets resultat	-494.259	54.101
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	54.101
Disponeret fra overført resultat	<u>-494.259</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-494.259	54.101

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.675	240.350
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.675</u>	<u>240.350</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	72.086	110.882
Deposita	85.500	95.984
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>157.586</u>	<u>206.866</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>336.261</u>	<u>447.216</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.912.626	3.316.123
Varebeholdninger i alt	<u>2.912.626</u>	<u>3.316.123</u>
Udskudte skatteaktiver	327.938	202.836
Andre tilgodehavender	244.709	299.827
Periodeafgrænsningsposter	184.736	179.950
Tilgodehavender i alt	<u>757.383</u>	<u>682.613</u>
Likvide beholdninger	<u>50.935</u>	<u>47.325</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.720.944</u>	<u>4.046.061</u>
Aktiver i alt	<u>4.057.205</u>	<u>4.493.277</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	-45.197	449.062
	Egenkapital i alt	<u>154.803</u>	<u>649.062</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>182.680</u>	<u>218.695</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>182.680</u>	<u>218.695</u>
8	Gældsforpligtelser	36.000	34.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.518.969	1.432.980
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.271.416	1.321.033
	Anden gæld	<u>893.337</u>	<u>837.507</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.719.722</u>	<u>3.625.520</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.902.402</u>	<u>3.844.215</u>
	Passiver i alt	<u>4.057.205</u>	<u>4.493.277</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har indgået aftale om afhændelse af lejemålet pr. 15-06-2017 for 1,375 mio. kr. Herefter forventes selskabets aktivitet alene at bestå i salg via pop up stores.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.285.848	1.117.497
Pensioner	36.660	60.521
Andre omkostninger til social sikring	49.299	41.722
Personaleomkostninger i øvrigt	11.669	27.155
	1.383.476	1.246.895
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-125.102	23.210
	-125.102	23.210
4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar		747.543
Afgang		-195.000
Kostpris 31. december		552.543
Afskrivninger 1. januar		507.193
Årets afskrivninger		61.675
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-195.000
Afskrivninger 31. december		373.868
Regnskabsmæssig værdi 31. december		178.675

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	110.882	171.344
Tilgang i årets løb	16.188	17.672
Afgang i årets løb	<u>-54.984</u>	<u>-78.134</u>
Kostpris 31. december	<u>72.086</u>	<u>110.882</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>72.086</u>	<u>110.882</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	449.062	394.961
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-494.259</u>	<u>54.101</u>
	<u>-45.197</u>	<u>449.062</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	36.000	0	218.680	252.695
	36.000	0	218.680	252.695

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, lejerettigheder, driftsmidler og driftsinventar i forretningen Lyngby Storcenter.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen:

Varebeholdninger	2.912 t.kr.
Driftsmidler og inventar	179 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på 73 t.kr. mdl. Opsigelsesvarsel fra lejers side er 6 mdr.