

Henrik Gundtoft ApS
Torvegade 6, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 51 56 87 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2016.

Henrik Gundtoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Henrik Gundtoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. juli 2016

Direktion

Henrik Gundtoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Henrik Gundtoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Gundtoft ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 5. juli 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Gundtoft ApS
Torvegade 6
7100 Vejle

CVR-nr.: 51 56 87 10
Stiftet: 22. november 1974
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
41. regnskabsår

Direktion

Henrik Gundtoft

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretninger med damekonfektion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.864 t.kr. mod 8.242 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.611 t.kr. mod -323 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Gundtoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

5-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	10.863.581	8.241.507
1 Personaleomkostninger	-8.503.669	-8.489.727
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-392.274	-414.232
Andre driftsomkostninger	-25.274	-25.221
Driftsresultat	1.942.364	-687.673
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	42.952	-9.351
Andre finansielle indtægter	252.524	385.481
2 Andre finansielle omkostninger	-208.845	-110.981
Resultat før skat	2.028.995	-422.524
3 Skat af årets resultat	-418.000	100.000
Årets resultat	1.610.995	-322.524
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	1.560.395	0
Disponeret fra overført resultat	0	-372.424
Disponeret i alt	1.610.995	-322.524

Balance 30. april

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	2.727.230
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.211.148</u>	<u>1.590.724</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.211.148</u>	<u>4.317.954</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	221.772	178.820
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>226.772</u>	<u>183.820</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.437.920</u>	<u>4.501.774</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>7.322.360</u>	<u>5.819.128</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>7.322.360</u>	<u>5.819.128</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	213.635	223.618
	Udskudte skatteaktiver	0	138.000
6	Tilgodehavende selskabsskat	28.556	20.526
	Andre tilgodehavender	10.356.581	8.475.442
	Periodeafgrænsningsposter	<u>299.350</u>	<u>372.307</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.898.122</u>	<u>9.229.893</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.397.351</u>	<u>1.467.990</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.397.351</u>	<u>1.467.990</u>
	Likvide beholdninger	<u>489.880</u>	<u>404.252</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.107.713</u>	<u>16.921.263</u>
	Aktiver i alt	<u>21.545.633</u>	<u>21.423.037</u>

Balance 30. april

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	18.420.369	16.859.974
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Egenkapital i alt	<u>18.670.969</u>	<u>17.059.974</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	280.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>280.000</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	1.840.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.840.000
	Tilgodesedler	367.616	364.615
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.946	143.716
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.043.417	939.549
	Anden gæld	1.033.685	1.025.283
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.594.664</u>	<u>2.523.063</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.594.664</u>	<u>4.363.063</u>
	Passiver i alt	<u>21.545.633</u>	<u>21.423.037</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.362.587	7.328.983
Pensioner	808.741	846.694
Andre omkostninger til social sikring	222.551	245.975
Personaleomkostninger i øvrigt	109.790	68.075
	<u>8.503.669</u>	<u>8.489.727</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>29</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>208.845</u>	<u>110.981</u>
	<u>208.845</u>	<u>110.981</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	<u>418.000</u>	<u>-100.000</u>
	<u>418.000</u>	<u>-100.000</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.771.574	8.349.325
Afgang	<u>-2.771.574</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>8.349.325</u>
Af- og nedskrivninger primo	44.344	6.758.601
Årets afskrivninger	0	379.576
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-44.344</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>7.138.177</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.211.148</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Opskrivning primo	178.820	188.171
Resultatandel	42.952	-9.351
Opskrivninger ultimo	<u>221.772</u>	<u>178.820</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>221.772</u>	<u>178.820</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	20.526	85.590
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-8.840	-76.750
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	11.686	8.840
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	16.870	11.686
	<u>28.556</u>	<u>20.526</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.859.974	17.232.398
Årets overførte overskud eller tab	1.560.395	-372.424
	<u>18.420.369</u>	<u>16.859.974</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	<u>50.600</u>	<u>0</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for huslejeforpligtelser er deponeret værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 1.397kr.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Som følge af den fælles momsregistrering hæfter Henrik Gundtoft ApS for moms-gæld, der afsættes i Guntoft Damekonfektion. Hæftelsen udgjorde pr. 30. april 2016 kr. 956.685.