



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

HUSET AGERBÆK A/S
NYGADE 23, 9700 BRØNDERSLEV
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. april 2016

Jesper Hardahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. september - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Huset Agerbæk A/S Nygade 23 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 52 12 64 28 Stiftet: 29. december 1954 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. september - 31. december
Bestyrelse	Jan Agerbæk Iversen Jesper Hardahl Jeppe Agerbæk Iversen Preben Lie
Direktion	Jan Agerbæk Iversen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Albani Plads 1 9700 Brønderslev
Advokat	Advokathus Nord Godsbanegade 21 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september - 31. december 2015 for Huset Agerbæk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 1. april 2016

Direktion

Jan Agerbæk Iversen

Bestyrelse

Jan Agerbæk Iversen

Jesper Hardahl

Jeppe Agerbæk Iversen

Preben Lie

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Huset Agerbæk A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Huset Agerbæk A/S for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, den 1. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Rask
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med herretøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er lagt om, således at perioden fremadrettet er fra den 1. januar - 31. december gældende fra regnskabsåret 2016. Dette regnskab afspejler omlægningsperioden fra den 1. september - 31. december 2015 og sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste regnskabsår dækker 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Huset Agerbæk A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste regnskabsår dækker 12 måneder, mens indeværende år er en omlægningsperiode på 4 måneder.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-7 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter andelsbevis i indkøbsforening.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	1/9 2015 31/12 2015 kr.	1/9 2014 31/8 2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		656.403	1.861.193
Personaleomkostninger.....	1	-468.534	-1.763.247
Af- og nedskrivninger.....		-16.778	-46.063
DRIFTSRESULTAT		171.091	51.883
Andre finansielle indtægter.....	2	9.434	1.841
Andre finansielle omkostninger.....	3	-36.153	-177.212
RESULTAT FØR SKAT		144.372	-123.488
Skat af årets resultat.....	4	-31.532	21.437
ÅRETS RESULTAT		112.840	-102.051
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		112.840	-102.051
I ALT		112.840	-102.051

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	31/12 2015 kr.	31/8 2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		112.216	107.277
Indretning af lejede lokaler.....		17.408	13.468
Materielle anlægsaktiver.....	5	129.624	120.745
Andre værdipapirer.....		481.019	481.397
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		97.500	97.500
Finansielle anlægsaktiver.....		578.519	578.897
ANLÆGSAKTIVER.....		708.143	699.642
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.893.663	2.748.215
Varebeholdninger.....		1.893.663	2.748.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		61.809	193.891
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		484.211	54.697
Udskudt skatteaktiv.....		76.331	112.741
Andre tilgodehavender.....		29.067	4.854
Tilgodehavende selskabsskat.....		4.878	0
Periodeafgrænsningsposter.....		12.000	32.000
Tilgodehavender.....		668.296	398.183
Likvide beholdninger.....		7.046	6.995
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.569.005	3.153.393
AKTIVER.....		3.277.148	3.853.035
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		449.788	336.948
EGENKAPITAL.....	6	949.788	836.948
Gæld til pengeinstitutter.....		242.538	509.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		356.778	494.762
Anden gæld.....		1.728.044	2.011.789
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.327.360	3.016.087
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.327.360	3.016.087
PASSIVER.....		3.277.148	3.853.035
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	1/9 2015 31/12 2015 kr.	1/9 2014 31/8 2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	308.712	1.465.751	
Pensioner.....	109.250	166.108	
Omkostninger til social sikring.....	17.512	44.769	
Andre personaleomkostninger.....	33.060	86.619	
	468.534	1.763.247	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	9.813	369	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-379	1.472	
	9.434	1.841	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	0	1.013	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	36.153	176.199	
	36.153	177.212	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-4.878	0	
Regulering af udskudt skat.....	36.410	-21.437	
	31.532	-21.437	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. september 2015.....	3.019.587	874.026	
Tilgang.....	19.260	6.397	
Kostpris 31. december 2015.....	3.038.847	880.423	
Af- og nedskrivninger 1. september 2015.....	2.912.310	860.558	
Årets afskrivninger	14.321	2.457	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	2.926.631	863.015	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	112.216	17.408	

NOTER

Note

Egenkapital**6**

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. september 2015.....	500.000	336.948	836.948
Forslag til årets resultatdisponering.....		112.840	112.840
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	449.788	949.788

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.**7**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse med 6 måneders opsigelse svarende til en forpligtelse på 196 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden JAI Holding Brønderslev A/S og søstervirksomheden Støj Brønderslev ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JAI Holding Brønderslev A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8**

Selskabet har udstedt et løsøre pantebrev på 900 tkr., der giver pant i driftsmidler, inventar, rettigheder ifølge lejekontrakt samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 130 tkr.