



# M. Hjortenbergs ApS

Markvej 60, 2660 Brøndby Strand

CVR-nr. 56 32 35 11

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2018.

---

Palle Thaisen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for M. Hjortenberg 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 25. oktober 2018

**Direktion**

Finn Hjortenberg

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i M. Hjortenberg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Hjortenberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Roskilde, den 25. oktober 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9421

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	M. Hjortenberg ApS Markvej 60 2660 Brøndby Strand
	Telefon: 43 54 35 76 Hjemmeside: <a href="http://www.la-boutique.dk">www.la-boutique.dk</a>
	CVR-nr.: 56 32 35 11 Stiftet: 30. december 1975 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Finn Hjortenberg
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>731.707</b>	<b>782</b>
2 Personaleomkostninger	-1.047.027	-1.045
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.988	-2
<b>Driftsresultat</b>	<b>-320.308</b>	<b>-265</b>
Andre finansielle indtægter	369.261	596
3 Øvrige finansielle omkostninger	-356.715	-21
<b>Resultat før skat</b>	<b>-307.762</b>	<b>310</b>
Skat af årets resultat	0	-68
<b>Årets resultat</b>	<b>-307.762</b>	<b>242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	52
Overføres til overført resultat	0	190
Disponeret fra overført resultat	-360.662	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-307.762</b>	<b>242</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.811	26
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.811</u>	<u>26</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.955.988	6.202
Andre tilgodehavender	6.000	6
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.961.988</u>	<u>6.208</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.983.799</u></b>	<b><u>6.234</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.728.905	1.824
Varebeholdninger i alt	<u>1.728.905</u>	<u>1.824</u>
Tilgodehavende selskabsskat	76.794	64
Andre tilgodehavender	12.023	12
Periodeafgrænsningsposter	11.387	4
Tilgodehavender i alt	<u>100.204</u>	<u>80</u>
Likvide beholdninger	<u>14.488</u>	<u>107</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.843.597</u></b>	<b><u>2.011</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.827.396</u></b>	<b><u>8.245</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200
7	Overført resultat	7.077.353	7.438
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	52
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.330.253</u></b>	<b><u>7.690</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.757	265
	Anden gæld	322.386	290
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>497.143</u>	<u>555</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>497.143</u></b>	<b><u>555</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.827.396</u></b>	<b><u>8.245</u></b>

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i detailhandel med kosmetikvarer og produkter til personlig pleje.

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.000.578	998
Andre omkostninger til social sikring	20.130	21
Personaleomkostninger i øvrigt	26.319	26
	<b>1.047.027</b>	<b>1.045</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	356.715	21
	<b>356.715</b>	<b>21</b>
	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	49.467	52
Tilgang i årets løb	0	27
Afgang i årets løb	0	-30
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>49.467</b>	<b>49</b>
 Af- og nedskrivninger primo	-22.668	-48
Årets af-/nedskrivninger	-4.988	-5
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	30
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-27.656</b>	<b>-23</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.811</b>	<b>26</b>

## Noter

---

	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	4.043.105	4.007
Tilgang i årets løb	444.974	554
Afgang i årets løb	-335.250	-518
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.152.829</b>	<b>4.043</b>
Opskrivninger primo	2.295.562	2.203
Årets opskrivninger	-297.228	93
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.998.334</b>	<b>2.296</b>
Nedskrivninger primo	-137.409	-222
Årets nedskrivninger	-57.766	85
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-195.175</b>	<b>-137</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.955.988</b>	<b>6.202</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200
	<b>200.000</b>	<b>200</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	7.438.015	7.248
Årets overførte overskud eller underskud	-360.662	190
	<b>7.077.353</b>	<b>7.438</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	51.700	51
Udloddet udbytte	-51.700	-51
Udbytte for regnskabsåret	52.900	52
	<b>52.900</b>	<b>52</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for M. Hjortenberg 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### 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.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.