

Skobutik H.J. & B. ApS

Hjemstedsadresse: Kronprinsensgade 2, 1114 København K

CVR-nummer 71 06 40 18

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/1 2017



Bruno Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skobutik H.J. & B. ApS Kronprinsensgade 2 1114 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Bruno Andersen Lone Stærgaard
Bank	Handelsbanken
Stiftelsesdato	1. maj 1982
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	2.430	1.360	1.729	1.975	2.457
Resultat af primær drift	761	(99)	302	165	800
Finansielle poster, netto	(1)	(3)	4	4	6
Ordinært resultat efter skat	591	(107)	225	125	604
Årets resultat	591	(107)	225	125	604
Anlægsaktiver	404	499	-	29	91
Omsætningsaktiver	4.739	3.880	4.396	4.072	4.213
Aktiver i alt	5.143	4.379	4.396	4.101	4.305
Selskabskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	3.153	2.562	2.769	2.643	2.919
Hensættelser	5	-	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	1.985	1.817	1.627	1.458	1.386
Passiver i alt	5.143	4.379	4.396	4.101	4.305
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	14,8	-2,3	6,9	4,0	18,6
Likviditetsgrad	238,7	213,5	270,2	279,3	304,0
Soliditetsgrad	61,3	58,5	63,0	64,4	67,8
Forrentning af egenkapitalen	20,7	-3,9	8,3	4,5	21,4
Antal medarbejdere	4	4	4	4	4

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af sko.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skobutik H.J. & B. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/12 2016.

Direktion



Bruno Andersen



Lone Stærgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Skobutik H.J. & B. ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Skobutik H.J. & B. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisors 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.

Helsingør, den 12/12 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borgm. Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skobutik H.J. & B. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af sko og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, fragt og emballage der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. LS Holding Tibirke ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 af- og nedskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab LS Holding Tibirke ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.430.171	1.359.670
1 Personaleomkostninger	1.574.131	1.413.740
2 Afskrivninger	94.844	45.250
Resultat af primær drift	761.196	-99.320
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	514	3.074
Resultat før skat	760.682	-102.394
3 Skat af årets resultat	169.323	4.512
Årets resultat	591.359	-106.906
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	100.000
Overført til overført resultat	91.359	-206.906
Disponeret	591.359	-106.906

Balance 30. september

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
	140.000	180.000
	263.820	318.664
4 Materielle anlægsaktiver	403.820	498.664
Anlægsaktiver	403.820	498.664
Varebeholdninger	3.471.041	2.782.252
	116.655	1.200
	207.611	199.864
	0	40.615
Tilgodehavender	324.266	241.679
Likvide beholdninger	943.998	856.253
Omsætningsaktiver	4.739.305	3.880.184
Aktiver i alt	5.143.125	4.378.848

Balance 30. september

Passiver

Note	2015/16	2014/15
	200.000	200.000
	2.453.141	2.361.782
	500.000	0
5 Egenkapital	3.153.141	2.561.782
	4.928	0
Hensatte forpligtelser	4.928	0
	1.146.556	1.146.556
	210.673	143.325
3 Selskabsskat	123.780	0
	504.047	527.185
Kortfristet gæld	1.985.056	1.817.066
	1.985.056	1.817.066
Gæld i alt	1.985.056	1.817.066
	5.143.125	4.378.848
Passiver i alt	5.143.125	4.378.848
6 Eventualforpligtelser		
7 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.510.762	1.335.813
Andre omkostninger til social sikring m.v.	63.369	77.927
	1.574.131	1.413.740
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	4	4
 2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	40.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.844	25.250
	94.844	45.250
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	123.780	0
Ændring af udskudt skat	45.543	4.512
	169.323	4.512

Noter til årsrapporten

		2015/16		
4	Materielle anlægsaktiver			
		Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsespris 1. oktober	200.000	1.439.213	
	Årets tilgang	0	0	
	Årets afgang	0	0	
	Anskaffelsespris 30. september	200.000	1.439.213	
	Afskrivninger 1. oktober	20.000	1.120.549	
	Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	
	Årets afskrivninger	40.000	54.844	
	Afskrivninger 30. september	60.000	1.175.393	
	Regnskabsmæssig værdi	140.000	263.820	
5	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	
		Foreslået Udbytte		
	Egenkapital 1. oktober	200.000	2.361.782	0
	Udloddet udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	91.359	500.000
	Egenkapital 30. september	200.000	2.453.141	500.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LS Holding Tibirke ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Huslejeoplygtelse udgør ca. t.kr. 58.