

Skobutik H.J. & B. ApS

Hjemstedsadresse: Store Strandstræde 9, 1255 København K

CVR-nummer 71 06 40 18

Regnskabsperiode 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/1 2020



Bruno Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skobutik H.J. & B. ApS Store Strandstræde 9 1255 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.	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.725	3.150	1.185	2.430	1.360
Resultat af primær drift	494	1.366	(558)	761	(99)
Finansielle poster, netto	(13)	(12)	(4)	(1)	(3)
Ordinært resultat efter skat	372	1.055	(440)	591	(107)
Årets resultat	372	1.055	(440)	591	(107)
Anlægsaktiver	207	324	441	404	499
Omsætningsaktiver	5.722	5.675	4.228	4.739	3.880
Aktiver i alt	5.929	5.999	4.669	5.143	4.379
Selskabskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	3.640	3.268	2.214	3.153	2.562
Hensættelser	2	7	-	5	-
Langfristet gæld	45	78	100	-	-
Kortfristet gæld	2.242	2.646	2.355	1.985	1.817
Passiver i alt	5.929	5.999	4.669	5.143	4.379
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,3	22,8	-12,0	14,8	-2,3
Likviditetsgrad	255,2	214,5	179,5	238,7	213,5
Soliditetsgrad	61,4	54,5	47,4	61,3	58,5
Forrentning af egenkapitalen	10,8	36,2	-16,4	20,7	-4,0
Antal medarbejdere	3	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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af sko.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

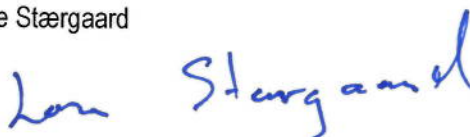
København, den 12/12 2019.

Direktion

Bruno Andersen



Lone Stærgaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skobutik H.J. & B. ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Skobutik H.J. & B. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 Etiske 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 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skobutik H.J. & B. ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre 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 afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationværdi.

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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	1.725.185	3.150.394
1 Personaleomkostninger	1.114.279	1.667.463
2 Afskrivninger	116.772	116.772
Resultat af primær drift	494.134	1.366.159
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	12.580	12.344
Resultat før skat	481.554	1.353.815
3 Skat af årets resultat	109.477	299.260
Årets resultat	372.077	1.054.555
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	372.077	1.054.555
Disponeret	372.077	1.054.555

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indretning af lejede lokaler	20.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.004	263.776
4 Materielle anlægsaktiver	207.004	323.776
Anlægsaktiver	207.004	323.776
Varebeholdninger	1.984.040	1.956.958
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.900	0
Andre tilgodehavender	125.342	122.395
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	128.242	122.395
Likvide beholdninger	3.609.304	3.595.841
Omsætningsaktiver	5.721.586	5.675.194
Aktiver i alt	5.928.590	5.998.970

Balance 30. september

Passiver

Note	2018/19	2017/18
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	3.440.256	3.068.179
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	3.640.256	3.268.179
Hensættelse til udskudt skat	1.529	7.238
Hensatte forpligtelser	1.529	7.238
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	45.158	77.517
Langfristet gæld	45.158	77.517
6 Kreditinstitutter i øvrigt	35.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.444.639	1.770.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.158	165.350
3 Selskabsskat	115.186	174.303
Anden gæld	459.664	506.047
Kortfristet gæld	2.241.647	2.646.036
Gæld i alt	2.286.805	2.723.553
Passiver i alt	5.928.590	5.998.970
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.069.246	1.584.299
Andre omkostninger til social sikring	45.033	83.164
	1.114.279	1.667.463
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	4
 2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	40.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.772	76.772
	116.772	116.772
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	115.186	174.303
Ændring af udskudt skat	-5.709	124.957
	109.477	299.260

Noter til årsregnskabet

		2018/19	
4	Materielle anlægsaktiver		
		Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. oktober	200.000	1.242.713
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 30. september	200.000	1.242.713
	Afskrivninger 1. oktober	140.000	978.937
	Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
	Årets afskrivninger	40.000	76.772
	Afskrivninger 30. september	180.000	1.055.709
	Regnskabsmæssig værdi	20.000	187.004
5	Egenkapital		
		Selskabs- kapital	Overført resultat
		Foreslået Udbytte	
	Egenkapital 1. oktober	200.000	3.068.179
	Udloddet udbytte	0	0
	Årets resultat	0	372.077
	Egenkapital 30. september	200.000	3.440.256
		2018/19	2017/18
6	Kreditinstitutter i øvrigt		
	Forfald efter 5 år	0	0
	Forfald 1-5 år	45.158	77.517
	Forfald inden 1 år	35.000	30.000
		80.158	107.517

Noter til årsregnskabet

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt pant i automobil til bogført værdi t.kr. 88.

8 **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.

9 **Leasing- og lejeforpligtelser**

Huslejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 150.