

Skobutik H.J. & B. ApS

Hjemstedsadresse: Kronprinsensgade 2, 1114 København K

CVR-nummer 71 06 40 18

Regnskabsperiode 1. oktober 2016 – 30. september 2017

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/1 2018

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 årsregnskabet	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.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1.185	2.430	1.360	1.729	1.975
Resultat af primær drift	(558)	761	(99)	302	165
Finansielle poster, netto	(4)	(1)	(3)	4	4
Ordinært resultat efter skat	(440)	591	(107)	225	125
Årets resultat	(440)	591	(107)	225	125
Anlægsaktiver	441	404	499	-	29
Omsætningsaktiver	4.228	4.739	3.880	4.396	4.072
Aktiver i alt	4.669	5.143	4.379	4.396	4.101
Selskabskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	2.214	3.153	2.562	2.769	2.643
Hensættelser	-	5	-	-	-
Langfristet gæld	101	-	-	-	-
Kortfristet gæld	2.355	1.985	1.817	1.627	1.458
Passiver i alt	4.669	5.143	4.379	4.396	4.101
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-12,0	14,8	-2,3	6,9	4,0
Likviditetsgrad	179,6	238,7	213,5	270,2	279,3
Soliditetsgrad	47,4	61,3	58,5	63,0	64,4
Forrentning af egenkapitalen	-16,4	20,4	-4,0	8,3	4,5
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

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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 2017.

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 2016 - 30. september 2017 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 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 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 2016/17 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 finansiel 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 salgsomkostninger 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 administrationselskab. 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 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 skatte tilgodehavender 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 nettorealiseringsværdi.

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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.184.736	2.430.171
1 Personaleomkostninger	1.626.115	1.574.131
2 Afskrivninger	116.772	94.844
Resultat af primær drift	-558.151	761.196
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	4.013	514
Resultat før skat	-562.164	760.682
3 Skat af årets resultat	-122.647	169.323
Årets resultat	-439.517	591.359
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført til overført resultat	-439.517	91.359
Disponeret	-439.517	591.359

Balance 30. september

Aktiver

Note	2016/17	2015/16
Indretning af lejede lokaler	100.000	140.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.548	263.820
4 Materielle anlægsaktiver	440.548	403.820
 Anlægsaktiver	 440.548	 403.820
 Varebeholdninger	 2.708.000	 3.471.041
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 3.400	 116.655
Andre tilgodehavender	198.338	207.611
Udskudt skatteaktiv	117.719	0
Tilgodehavender	319.457	324.266
 Likvide beholdninger	 1.200.961	 943.998
 Omsætningsaktiver	 4.228.418	 4.739.305
 Aktiver i alt	 4.668.966	 5.143.125

Balance 30. september

Passiver

Note	2016/17	2015/16
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.013.624	2.453.141
Foreslået udbytte	0	500.000
5 Egenkapital	2.213.624	3.153.141
Hensættelse til udskudt skat	0	4.928
Hensatte forpligtelser	0	4.928
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	100.505	0
Langfristet gæld	100.505	0
6 Kreditinstitutter i øvrigt	33.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.770.336	1.146.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	210.673
3 Selskabsskat	0	123.780
Anden gæld	551.501	504.047
Kortfristet gæld	2.354.837	1.985.056
Gæld i alt	2.455.342	1.985.056
Passiver i alt	4.668.966	5.143.125
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing- og lejeforpligtelser		

 Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Personaleomkostninger	
	1.572.342	1.510.762
	53.773	63.369
	<u>1.626.115</u>	<u>1.574.131</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	4
	<u>4</u>	<u>4</u>
2	Afskrivninger	
	40.000	40.000
	76.772	54.844
	<u>116.772</u>	<u>94.844</u>
3	Skat af årets resultat	
	0	123.780
	-122.647	45.543
	<u>-122.647</u>	<u>169.323</u>

Noter til årsregnskabet

		2016/17	
4	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. oktober	200.000	1.439.213
	Årets tilgang	0	153.500
	Årets afgang	0	350.000
	Anskaffelsespris 30. september	200.000	1.242.713
	Afskrivninger 1. oktober	60.000	1.175.393
	Afskrivning på afhændede aktiver	0	350.000
	Årets afskrivninger	40.000	76.772
	Afskrivninger 30. september	100.000	902.165
	Regnskabsmæssig værdi	100.000	340.548
5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat
		Foreslået Udbytte	
	Egenkapital 1. oktober	200.000	2.453.141
	Udloddet udbytte	0	0
	Årets resultat	0	-439.517
	Egenkapital 30. september	200.000	2.013.624
		2016/17	2015/16
6	Kreditinstitutter i øvrigt		
	Forfald efter 5 år	0	0
	Forfald 1-5 år	100.505	0
	Forfald inden 1 år	33.000	0
		133.505	0

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt pant i automobil til bogført værdi t.kr. 131.

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. 100.