

Skobutik H.J. & B. ApS

Hjemstedsadresse: Store Strandstræde 9, 1255 København K

CVR-nummer 71 06 40 18

Regnskabsperiode 1. oktober 2020 – 30. september 2021

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/2 2022

Bruno Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

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.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	2.367	1.845	1.725	3.150	1.185
Resultat af primær drift	1.087	528	494	1.366	(558)
Finansielle poster, netto	(42)	(34)	(13)	(12)	(4)
Ordinært resultat efter skat	934	385	372	1.055	(440)
Årets resultat	934	385	372	1.055	(440)
Anlægsaktiver	90	130	207	324	441
Omsætningsaktiver	7.448	6.493	5.722	5.675	4.228
Aktiver i alt	7.538	6.623	5.929	5.999	4.669
Selskabskapital	200	200	200	200	200
Egenkapital	4.959	4.025	3.640	3.268	2.214
Hensættelser	-	-	2	7	-
Langfristet gæld	118	134	45	78	100
Kortfristet gæld	2.461	2.464	2.242	2.646	2.355
Passiver i alt	7.538	6.623	5.929	5.999	4.669
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	14,4	8,0	8,3	22,8	-12,0
Likviditetsgrad	302,6	263,5	255,2	214,5	179,5
Soliditetsgrad	65,8	60,8	61,4	54,5	47,4
Forrentning af egenkapitalen	20,8	10,0	10,8	38,5	-17,7
Antal medarbejdere	3	3	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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 7/2 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 7/2 2022

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 2020/21 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 sidste 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 resultat-opgørelsen 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 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 forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 skattegodehavender 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 nettorealisation sværdi.

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	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	2.367.010	1.845.495
2 Personaleomkostninger	1.219.219	1.240.778
3 Afskrivninger	60.885	76.772
Resultat af primær drift	1.086.906	527.945
Finansielle indtægter	1.770	0
Finansielle omkostninger	43.790	33.966
Resultat før skat	1.044.886	493.978
4 Skat af årets resultat	110.702	109.303
Årets resultat	934.184	384.676
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	934.184	384.676
Disponeret	934.184	384.676

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.914	130.232
Materielle anlægsaktiver	89.914	130.232
Anlægsaktiver	89.914	130.232
Varebeholdninger	1.206.920	1.733.438
Andre tilgodehavender	137.240	129.638
Udskudt skatteaktiv	14.080	6.975
Tilgodehavender	151.320	136.613
Likvide beholdninger	6.089.833	4.623.122
Omsætningsaktiver	7.448.073	6.493.173
Aktiver i alt	7.537.987	6.623.405

Balance 30. september

Passiver

Note	2020/21	2019/20
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.759.116	3.824.932
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	4.959.116	4.024.932
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	16.318
4 Skyldig skat (langfristet)	117.807	117.807
Langfristet gæld	117.807	134.125
6 Kreditinstitutter i øvrigt	21.034	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.559.825	1.559.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.097	138.199
4 Selskabsskat	117.807	0
Anden gæld	717.301	731.324
Kortfristet gæld	2.461.064	2.464.348
Gæld i alt	2.578.871	2.598.473
Passiver i alt	7.537.987	6.623.405
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing- og lejeforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	3.440.256	0	3.640.256
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	384.676	0	384.676
Egenkapital 30. september 2020	<hr/> 200.000	<hr/> 3.824.932	<hr/> 0	<hr/> 4.024.932
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	3.824.932	0	4.024.932
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	934.184	0	934.184
Egenkapital 30. september 2021	<hr/> 200.000	<hr/> 4.759.116	<hr/> 0	<hr/> 4.959.116

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 322.975.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.168.653	1.193.379
Andre omkostninger til social sikring	50.566	47.399
	<u>1.219.219</u>	<u>1.240.778</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	0	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.885	56.772
	<u>60.885</u>	<u>76.772</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	117.807	117.807
Ændring af udskudt skat	-7.105	-8.504
	<u>110.702</u>	<u>109.303</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsespris 1. oktober	1.242.713	1.242.713
Årets tilgang	20.567	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. september	<u>1.263.280</u>	<u>1.242.713</u>
Afskrivninger 1. oktober	1.112.481	1.055.709
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	60.885	56.772
Afskrivninger 30. september	<u>1.173.366</u>	<u>1.112.481</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>89.914</u>	<u>130.232</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	16.318
Forfald inden 1 år	21.034	35.000
	<u>21.034</u>	<u>51.318</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt pant i automobil til bogført værdi t.kr. 44.

Noter til årsregnskabet

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

Selskabet har lejeforpligtelser der i alt udgør ca. t.kr. 150.