

Esbjerg Skind og Pels, Søren Gravesen ApS
Torvegade 32
6700 Esbjerg

CVR-nummer 72 39 08 14

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27/9-16



Søren Strand Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Esbjerg Skind og Pels, Søren Gravesen ApS
Torvegade 32
6700 Esbjerg

Telefon:	75 13 97 50
E-mail:	esbjerg@skindogpels.dk
Hjemstedskommune:	Esbjerg
CVR-nummer:	72 39 08 14
Regnskabsperiode:	1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Søren Strand Gravesen
Charlotte Gravesen

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Esbjerg Skind og Pels, Søren Gravesen 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, 26. september 2016

Direktionen:


Søren Strand Gravesen


Charlotte Gravesen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den



Søren Strand Gravesen
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Esbjerg Skind og Pels, Søren Gravesen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Skind og Pels, Søren Gravesen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg V, 26. september 2016

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Ole Lauridsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af pels- og lædervarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udviklingen af den primære aktivitet, salg af pels- og lædervarer, har været positiv med stigende omsætning og faldende driftsomkostninger.

Årets Indtjening ved udleje af fast ejendom er påvirket af manglende lejeindtægter som følge af renovering af dele af ejendommen.

Årets udvikling og resultat anses samlet set for mindre tilfredsstillende.

Der forventes fortsat positiv udvikling i driftsresultatet fra skind- og pelsforretningen. Samtidig forventes væsentlig større indtjening fra udleje af fast ejendom efter færdiggjort renovering af dele af ejendommen. For det kommende år forventes et mindre driftsoverskud.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning af renteswap til dagsværdi

I tidligere aflagte årsregnskaber er den negative dagsværdi af renteswap alene oplyst i note, hvilket er i strid med bestemmelserne i Årsregnskabslovens §37, stk. 1, der foreskriver at dagsværdien af en renteswap skal medtages i årsregnskabet balance.

Regnskabspraksis på området er derfor ændret i 2015/16 årsregnskabet, så bestemmelserne i Årsregnskabsloven overholdes.

Indregning af ejendom til dagsværdi

Ejendommen måles fremover til dagsværdi og selskabet har dermed førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 på dette område.

Tidligere blev ejendommen indregnet som materielle aktiver og blev derfor målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger, da ejendomme ikke er virksomhedens hovedaktivitet.

Påvirkningen af begge praksisændringer er indregnet i sammenligningstallene for 2014/15.

Virkningen af praksisændringerne udgør følgende:

Årets resultat efter skat, 2014/15	TDKK	- 77
Balancesum, 2014/15	TDKK	+ 2.388
Egenkapital, 2014/15	TDKK	- 535
Årets resultat efter skat, 2015/16	TDKK	- 18
Balancesum, 2015/16	TDKK	+ 2.321
Egenkapital, 2015/16	TDKK	-266

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som Andre tilgodehavender henholdsvis Anden gæld.

Ændres dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes ændringen i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger med tillæg af andre driftsindtægter er sammenholdt i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Posten består af nettoindtægter ved udleje af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger fra pengeinstitutter, amortisering af lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendom

Selskabets ejendom måles til dagsværdi og årets værdiregulering indgår i resultatopgørelsen.

Ejendommen er samlet målt til TDKK 12.500 pr. regnskabsafslutningsdatoen. Det anvendte afkastkrav, der er beregnet ud fra ledelsens beregnede/budgetterede nettoleje med estimeret omkostningsniveau, udgør 6,5%. De beregnede/budgetterede nettolejer afspejler ikke nødvendigvis de realiserede tal i nærværende regnskab.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdning.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	1.035.100	1.133
1	Personaleomkostninger	-590.170	-721
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-29.569	-30
	Resultat før finansielle poster	415.361	381
	Finansielle indtægter	173	31
	Finansielle omkostninger	-644.896	-589
	Resultat før skat	-229.361	-177
	Skat af årets resultat	-17.789	143
	Årets resultat	-247.150	-34
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-247.150	-34
	Resultatdisponering i alt	-247.150	-34

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Grunde og bygninger	12.500.000	11.022
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.360	107
	Materielle anlægsaktiver	12.577.359	11.129
	Anlægsaktiver i alt	12.577.359	11.129
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.798.033	3.041
	Varebeholdninger	2.798.033	3.041
	Andre tilgodehavender	1.500	0
	Tilgodehavender	1.500	0
	Likvide beholdninger	77.204	124
	Omsætningsaktiver i alt	2.876.737	3.165
	Aktiver i alt	15.454.096	14.294

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	200.000	200
2	Overført resultat	503.434	443
3	Egenkapital i alt	703.434	643
	Hensættelser til udskudt skat	173.472	156
	Hensatte forpligtelser	173.472	156
4	Gæld til realkreditinstitutter	10.588.516	11.238
	Anden gæld	104.500	38
5	Langfristede gældsforpligtelser	10.693.016	11.275
	Gæld til realkreditinstitutter	342.329	342
	Kreditinstitutter	844.637	77
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	80.450	113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.607	106
	Anden gæld	2.444.151	1.582
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.884.175	2.219
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	14.750.662	13.651
	Passiver i alt	15.454.096	14.294
6	Eventualforpligtelser		
7	Finansielle risici		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	496.103	593	
Pensioner	51.739	67	
Andre omkostninger til social sikring	21.998	18	
Øvrige personaleomkostninger	20.330	43	
Personaleomkostninger i alt	590.170	721	
2 Overført resultat			
Overført resultat, primo	443.411	936	
Årets dagsværdireguleringer renteswap	307.173	-426	
Korrektion renteswap primo forrige år	0	-2.341	
Dagsværdireguleringer ejendom	0	2.309	
Årets overførte resultat	-247.150	-34	
Overført resultat i alt	503.434	443	
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	443	643
Dagsværdireguleringer ført via egenkapital	0	307	307
Årets resultat	0	-247	-247
Egenkapital ultimo	200	503	703
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
4 Gæld til realkreditinstitutter			
Nykredit 4.449.000	4.449.000	4.449	
Nykredit 5.201.000	4.022.179	4.364	
Finansielle kontrakter, dagsværdi	2.459.666	2.767	
Overført til kortfristet gæld	-342.329	-342	
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.588.516	11.238	
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	6.187.392		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
6 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
7 Finansielle risici		
Selskabet har indgået renteswapaftale til sikring af fast rente på realkreditlån. Renteswapaftalen løber indtil 2027. Dagsværdien af renteswapaftalen er indregnet i balancen.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 8.471, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 12.500.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 1.200 deponeret til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grund og bygninger.		