
J & A Herretøj, Farum ApS

Farum Bytorv 37, 3520 Farum

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 81 36 12 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/12 2017

Carsten Storm Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for J & A Herretøj, Farum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 16. december 2017

Direktion

Carsten Storm Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i J & A Herretøj, Farum ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J & A Herretøj, Farum ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet har ved en fejl indberettet forkerte momsoplysninger til SKAT i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Fejlen er korrigeret og indberettet korrekt til SKAT efterfølgende.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 16. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Jørgensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & A Herretøj, Farum ApS
Farum Bytorv 37
3520 Farum

CVR-nr.: 81 36 12 15
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Farum

Direktion

Carsten Storm Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Taastrup Afdelingen
Køgevej 107
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for J & A Herretøj, Farum ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handelsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 143.840, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 213.866.

Kapitalberedskabet

Der henvises til regnskabets note 1 "Kapital- og likviditetsforhold", hvor der redegøres for selskabets kapitalforhold og den fremtidige finansiering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		2.217.634	2.266.266
Personaleomkostninger	2	-1.889.355	-1.885.648
Resultat før finansielle poster		328.279	380.618
Finansielle indtægter	3	12.027	9.508
Finansielle omkostninger		-149.417	-205.667
Resultat før skat		190.889	184.459
Skat af årets resultat		-47.049	-43.255
Årets resultat		143.840	141.204

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		143.840	141.204
		143.840	141.204

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		567.455	471.569
Andre værdipapirer og kapitalandele		473.005	472.105
Deposita		258.533	166.625
Finansielle anlægsaktiver	4	1.298.993	1.110.299
Anlægsaktiver		1.298.993	1.110.299
Varebeholdninger		1.194.958	1.627.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.990	41.095
Andre tilgodehavender		303.809	110.000
Udskudt skatteaktiv		62.951	110.000
Periodeafgrænsningsposter		36.327	31.798
Tilgodehavender		449.077	292.893
Likvide beholdninger		11.338	22.950
Omsætningsaktiver		1.655.373	1.943.721
Aktiver		2.954.366	3.054.020

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		88.866	-54.974
Egenkapital		213.866	70.026
Ansvarlig lånekapital		0	289.077
Langfristede gældsforpligtelser		0	289.077
Kreditinstitutter		142.448	425.857
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.817	44.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.787.488	1.418.145
Anden gæld		798.747	805.941
Kortfristede gældsforpligtelser		2.740.500	2.694.917
Gældsforpligtelser		2.740.500	2.983.994
Passiver		2.954.366	3.054.020
Kapital- og likviditetsforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	335.026	460.026
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-390.000	-390.000
Korrigeret egenkapital 1. juli	125.000	-54.974	70.026
Årets resultat	0	143.840	143.840
Egenkapital 30. juni	125.000	88.866	213.866

Noter til årsregnskabet

1 Kapital- og likviditetsforhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på TDKK 191, der på de fleste områder ligger på niveau med de udarbejdede budgetter. Ledelsen forventer et forbedret resultat i de kommende år, da selskabets lokaleomkostninger fremadrettet ligger på et betydeligt lavere niveau. Selskabets drift og varelager er primært finansieret via leverandørkreditter og kreditinstitutter. Det er ledelsens vurdering, at selskabets vil være i stand til at opfylde de lagte budgetter og at forventede leverandør- og bankkreditter vil være tilstrækkelige. Det er derfor ledelsens opfattelse, at likviditetsberedskabet for 2017/18 er tilstrækkeligt. Ovennævnte forhold bevirker dog, at likviditetsberedskabet er behæftet med en naturlig usikkerhed.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.874.303	1.872.073
Andre omkostninger til social sikring	15.052	13.575
	<u>1.889.355</u>	<u>1.885.648</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	11.127	9.508
Andre finansielle indtægter	900	0
	<u>12.027</u>	<u>9.508</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	471.569	500.000	166.625
Tilgang i årets løb	95.886	0	91.908
Kostpris 30. juni	<u>567.455</u>	<u>500.000</u>	<u>258.533</u>
Nedskrivninger 1. juli	0	27.895	0
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	-900	0
Nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>26.995</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>567.455</u>	<u>473.005</u>	<u>258.533</u>

Selskabet har pr. 30. juni 2017 et tilgodehavende hos moderselskabet C. Storm Pedersen Holding ApS på DKK 567.455. Moderselskabets eneste aktiv er ejerskabet af anparterne i J & A Herretøj, Farum ApS.

Tilgodehavendet vil derfor blive tilbagebetalt i det omfang selskabet resultater giver mulighed for udlodning af udbytte, som kan anvendes til tilbagebetaling af tilgodehavendet. Vi henviser til oplysningerne i note 1 om forventninger til resultat og likviditet.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant på DKK 1.000.000, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill og rettigheder til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.194.958	2.127.878
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Lejeforpligtelser, svarende til 6 mdr. husleje	392.000	652.000

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & A Herretøj, Farum ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Vi gør opmærksom på, at der er konstateret fundamentale fejl i tidligere årsrapporter. Fejlene er rettet i årsrapporten for 2016/17 og sammenligningstallene er tilpasset.

Som følge af en fejl i selskabets IT-system, har den indregnede varebeholdning ikke været korrekt opgjort. Ledelsen har foretaget skøn over effekten af fejl og korrigeret dette i årsrapporten for 2016/17.

Korrektionen af ovenstående har medført en ændring af sammenligningstallene, hvor balancesummen og egenkapitalen primo regnskabsåret er reduceret med TDKK 390, mens korrektionen ikke har påvirket resultatet efter skat.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og anparter, der måles til dagsværdien på balancedagen. Såfremt dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.