



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Herreshoppen A/S

Bredgade 51
4400 Kalundborg

CVR-nr. 18 00 56 70

Årsrapport for 2014/15
21. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Kalundborg den 15/2-16

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2014/15

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2014/15	9
Balance 31. august 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015 for Herreshoppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 11. februar 2016

Direktion:



Niels Bonde Nielsen

Bestyrelse:



Susanne Mohr Niels Bonde Nielsen Carsten Mohr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herreshoppen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herreshoppen A/S for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, idet der ikke foretages løbende kasseafstemninger. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 11. februar 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

A large, stylized handwritten signature in blue ink, overlapping the text of the firm and the name of the auditor.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herreshoppen A/S Bredgade 51 4400 Kalundborg CVR-nr. 18 00 56 70 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Niels Bonde Nielsen
Bestyrelse	Susanne Mohr Niels Bonde Nielsen Carsten Mohr
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Danske Bank A/S Kordilgade 63 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretning med salg af herretøj.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 56 i forhold til et overskud på tkr. 234 sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling har været som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2015/16 forventes en forbedring i resultatet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herreshoppen A/S for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som består af andelsbeviser, værdiansættes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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%.

Resultatopgørelse

1. september - 31. august

	Note	2014/15	2013/14
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.186.241	1.276
Personaleomkostninger	1	866.893	850
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	21
		866.893	871
Resultat før finansielle poster		319.348	405
Andre finansielle indtægter	2	7.193	6
Finansielle omkostninger		215.222	180
Resultat før skat		111.319	231
Skat af årets resultat		55.100	-3
Årets resultat		56.219	234
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		56.219	234
Disponeret		56.219	234

Balance 31. august

Aktiver

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
		tkr.
Andre værdipapirer	50.000	50
Deposita	118.825	119
Finansielle anlægsaktiver	168.825	169
Anlægsaktiver	168.825	169
Varebeholdninger	2.201.801	1.954
Tilgodehavender fra salg	159.731	174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.475	71
Andre tilgodehavender	0	11
Aktiveret udskudt skat	149.900	205
Tilgodehavender	397.106	461
Likvide beholdninger	24.600	3
Omsætningsaktiver	2.623.507	2.418
Aktiver i alt	2.792.332	2.587

Balance 31. august

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-379.912	-433
Egenkapital	3	120.088	67
Kreditinstitutter		173.122	220
Langfristede gældsforpligtelser	4	173.122	220
Kortfristet del af langfristet gæld	4	96.500	173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.028	670
Kreditinstitutter i øvrigt		746.872	702
Mellemregning selskabsdeltager		162.992	134
Anden gæld		823.730	621
Kortfristede gældsforpligtelser		2.499.122	2.300
Gældsforpligtelser i alt		2.672.244	2.520
Passiver i alt		2.792.332	2.587
Sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

	2014/15	2013/14
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	746.689	723
Pensioner	87.600	91
Andre omkostninger til social sikring	32.604	36
	866.893	850

2 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.193	6
	7.193	6

3 Egenkapital

	1. september 2014	Resultat- fordeling	31. august 2015
Aktiekapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-436.131	56.219	-379.912
	63.869	56.219	120.088

Selskabskapitalen består af aktier á nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	269.622	96.500	173.122	0
	269.622	96.500	173.122	0

Noter

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med indkøbsforening har selskabet udstedt garanti for tkr. 200, samt deponeret skadesløsbrev på tkr. 750 med pant i varebeholdninger med en bogført værdi på tkr. 2.202.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er deponeret løsøre pantebrev på tkr. 300, med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill og lejerettigheder med en bogført værdi på kr. 0.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Selskabets årlige leje udgør tkr. 163.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Bonde's Holding ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bonde's Holding ApS, Strandhaven 48, 4400 Kalundborg.