

# Helbo & Jessen Skanderborg ApS

Solvangsvej 29 , 8400 Elebtoft  
CVR-nr.: 35 02 70 92

## Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20/11/2015



Peter Reimers-Jessen, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 – 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Helbo & Jessen Skanderborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 20. november 2015

Direktion:

  
Peter Reimers-Jessen

## Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Helbo & Jessen Skanderborg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helbo & Jessen Skanderborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

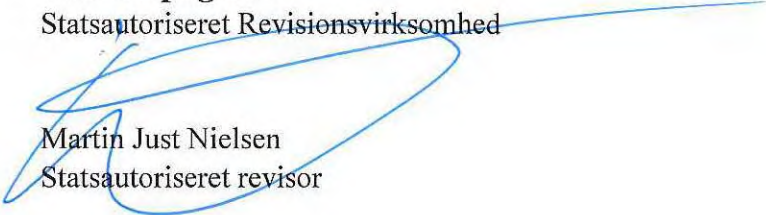
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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 årsregnskabsloven.

Grenaa, den 20. november 2015

### Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Helbo & Jessen Skanderborg ApS  
Solvangsvej 29  
8400 Elebtoft  
CVR-nr.: 35 02 70 92  
Stiftet: 18. januar 2013  
Hjemsted: Randers kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Peter Reimers-Jessen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Rander SØ

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Østerbrogade 45, 2  
8500 Grenaa

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været drift af en herretøjsbutik.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Helbo & Jessen Skanderborg ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg 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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

### Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

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. 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

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 nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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.

Noter	<b>Resultatopgørelse</b>	
	2014/15	2013/14
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>949.860</b>	<b>893.596</b>
Personaleomkostninger	-867.166	-841.233
Afskrivninger	-34.013	-14.451
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>48.681</b>	<b>37.912</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomhed	2.086	0
Andre finansielle indtægter	7.811	2.374
Finansielle omkostninger	-47.134	-51.657
<b>Resultat før skat</b>	<b>11.444</b>	<b>-11.371</b>
1 Skat af årets resultat	-2.340	-1.374
<b>Årets resultat</b>	<b>9.104</b>	<b>-12.745</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	9.104	-12.745
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>9.104</b>	<b>-12.745</b>

**Balance**

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Driftsmateriel og inventar	99.051	26.165
Indretning af lejede lokaler	4.000	10.753
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.051</u>	<u>36.918</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>103.051</u></b>	<b><u>36.918</u></b>
Varebeholdninger	<u>1.683.646</u>	<u>662.524</u>
	<u>1.683.646</u>	<u>662.524</u>
Tilgodehavender fra salg	13.935	12.286
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.394	10.724
Udskudt skatteaktiv	82.325	84.665
Andre tilgodehavender	171.125	20.802
Periodeafgrænsningsposter	132.574	13.428
Tilgodehavende i alt	<u>496.353</u>	<u>141.905</u>
Likvide beholdninger	<u>9.312</u>	<u>81.244</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.189.311</u></b>	<b><u>885.673</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.292.362</u></b>	<b><u>922.591</u></b>

**Balance**

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-178.437	-187.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>-98.437</b>	<b>-107.541</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter	392.278	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	716.858	333.847
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.193.456	621.677
1 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	88.207	74.608
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.390.799	1.030.132
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.390.799</b>	<b>1.030.132</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.292.362</b>	<b>922.591</b>
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	2.340	1.374
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	2.340	1.374
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat for 2014/15	0	0
Skat vedrørende 2013/14	0	0
Betalt acontoskat vedrørende indkomstår 2015	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	0
	<hr/>	<hr/>

**2. Materielle anlægsaktiver**

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1/10 2014	20.259	38.491
Tilgang i året	0	156.340
Afgang i året	0	-70.000
Kostpris pr. 30/9 2015	<hr/>	<hr/>
	20.259	124.831
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/10 2014	9.506	12.326
Årets afskrivning	6.753	27.260
Afskrivning vedr. afgang	0	-13.806
Afskrivninger pr. 30/9 2015	<hr/>	<hr/>
	16.259	25.780
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	4.000	99.051
	<hr/>	<hr/>

**3. Egenkapital**

	Anparts-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2014	80.000	-187.541	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	9.104	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2015	80.000	-178.437	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der stillet sikkerhed i følgende:

- virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i debitorer, varelager, driftsmateriel, indretning af lejede lokaler og goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. september 2015:

Tilgodehavender	185.060
Varebeholdninger	1.683.646
Driftsmateriel og inventar	99.051
Indretning lejede lokaler	4.000
Goodwill	0
	1.971.757

Der er stillet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne, Sofistikant ApS og samt Helbo & Jessen Århus ApS's mellemværende med kreditinstitutter.

Der er stillet betalingsgarantier overfor udlejer på kr. 501.562.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P-R-J Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.