

# **ApS Skotøjshuset Helsingør**

**CVR-nr. 10 18 20 93**

---

**Årsrapport for 2011/12**

---

**(26. regnskabsår)**

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive handel, finansiering og investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2011 til 30. juni 2012

---

**Selskabsoplysninger**

Stjernegade 9-11  
3000 Helsingør

Telefon 49 21 05 21  
Telefax 49 21 55 35  
CVR.nr. 10 18 20 93  
E-mail tops3000@gmail.com

---

**Salgskontor** Espergærde Center  
3060 Espergærde

---

**Direktion** Jesper Brok Hansen

---

**Revision** REVISOR-TEAM A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm

Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 13 96 33 98  
Homepage [www.revisor-team.dk](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto:info@revisor-team.dk)

---

**Kreditinstitut** Danske Bank A/S, Handelsbanken og  
Nykredit Bank A/S

---

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været detailhandel med fodtøj.

## Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -520.355.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,  
at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,  
at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,  
at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. oktober 2012

I direktionen:



Jesper Brok Hansen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 24/10 2012



dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### ***Til kapitalejerne i ApS Skotøjshuset Helsingør***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Skotøjshuset Helsingør for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 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 årsregnskabet.

Hørsholm, den 22. oktober 2012

**REVISOR-TEAM A/S**

Registreret revisionsaktieselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, ejendomsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger værdiansættes til handelsværdi og er således reguleret for op- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Opskrivning på fast ejendom er, med fradrag af forholdsmæssig andel af udskudt skat, overført til opskrivningshenlæggelser.

**Finansielle anlægsaktiver****Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

**BALANCEN****FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

**Gæld**

Gældsforpligtelser, som omfatter realkredit og kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.212.642</b>	<b>3.084.468</b>
1 Personaleomkostninger	-2.287.882	-2.844.684
2 Afskrivninger	<u>-83.726</u>	<u>-186.514</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-158.966</b>	<b>53.270</b>
Finansielle indtægter	47	227.417
Finansielle omkostninger	<u>-529.590</u>	<u>-712.325</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-688.509</b>	<b>-431.638</b>
3 Skat af årets resultat	<u>168.154</u>	<u>64.754</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-520.355</u></b>	<b><u>-366.884</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-520.355</u>	<u>-366.884</u>
	<u>-520.355</u>	<u>-366.884</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	10.000.000	8.203.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.739	62.013
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.047.739</b>	<b>8.265.301</b>
Andre tilgodehavender	299.219	291.639
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>299.219</b>	<b>291.639</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.346.958</b>	<b>8.556.940</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.459.673	2.941.454
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.459.673</b>	<b>2.941.454</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	187.335	203.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.262	0
Andre tilgodehavender	126.764	67.716
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.658
Periodeafgrænsningsposter	500	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>389.861</b>	<b>273.343</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	36.560	42.100
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>36.560</b>	<b>42.100</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>41.370</b>	<b>27.167</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.927.464</b>	<b>3.284.064</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>13.274.422</b>	<b>11.841.004</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Opskrivningshenlæggelser	5.567.395	4.182.772
7 Overført resultat	-2.902.772	-2.382.417
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.864.623</b>	<b>2.000.355</b>
8 Hensættelser til udskudt skat	1.171.846	878.459
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>1.171.846</b>	<b>878.459</b>
Prioritetsgæld	4.583.858	4.864.405
<b>9 Langfristet gæld</b>	<b>4.583.858</b>	<b>4.864.405</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	279.248	264.595
Kreditinstitutter	591.759	457.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.241.273	1.651.106
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	52.665
Anden gæld	1.541.815	1.671.798
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>4.654.095</b>	<b>4.097.785</b>
<b>GÆLD</b>	<b>9.237.953</b>	<b>8.962.190</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>13.274.422</b>	<b>11.841.004</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualforpligtigelser
- 12 Kontraktforpligtigelser
- 13 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	2.030.483	2.496.702
Pensionsbidrag	213.700	287.419
Andre omkostninger til social sikring	<u>43.699</u>	<u>60.563</u>
	<u>2.287.882</u>	<u>2.844.684</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>14</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	49.452	49.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.274</u>	<u>137.062</u>
	<u>83.726</u>	<u>186.514</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	293.387	-64.754
- overført til opskrivningshenlæggelser	<u>-461.541</u>	<u>0</u>
	<u>-168.154</u>	<u>-64.754</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juli 2011	3.583.133	2.712.663
Anskaffelsessum tilgang	0	20.000
Anskaffelsessum afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2012	<u>3.583.133</u>	<u>2.732.663</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2011	5.577.030	0
Op- og nedskrivninger	<u>1.846.164</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>7.423.194</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	956.875	2.650.650
Afskrivninger	<u>49.452</u>	<u>34.274</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>1.006.327</u>	<u>2.684.924</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2012</b>	<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>47.739</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2011	<u>8.203.288</u>	<u>62.013</u>

## Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	200.000	200.000
Virksomhedskapital 30. juni	200.000	200.000
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>6 Opskrivningshenslæggelser</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Opskrivningshenslæggelser 1. juli	4.182.772	4.182.772
Årets regulering	1.846.164	0
- Overført andel udskudt skat ejendomme	-461.541	0
Opskrivningshenslæggelser 30. juni	5.567.395	4.182.772
<b>7 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-2.382.417	-2.015.533
Overført fra overskudsdisponeringen	-520.355	-366.884
Overført resultat 30. juni	-2.902.772	-2.382.417
<b>8 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	878.459	943.213
Årets regulering	293.387	-64.754
Hensættelse 30. juni	1.171.846	878.459
<b>9 Langfristet gæld</b>		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	3.366.597	3.704.539

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Bogført værdi af pantsatte aktiver	<u>10.000.000</u>	<u>8.203.288</u>
Samlede hæftelser til prioritetsgæld, ejer- og løsøre pantebrev	<u>4.863.106</u>	<u>5.129.000</u>

### 11 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

### 12 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået leje/leasingkontrakt vedrørende Edb-udstyr med heraf forbundne forpligtigelser. Forpligtigelsen andrager i restløbetiden ikke over kr. 90.000. Bortset herfra er selskabets ledelse ikke bekendt med yderligere kontraktlignende forpligtigelser.

### 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jesper Brok Holding ApS  
*Hjemmehørende i Helsingør kommune*

Nærtstående parter Jesper Brok Holding ApS  
Stjernegade 11  
3000 Helsingør  
*Kapitalejer*

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.