

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS**

Storgade 4

4180 Sorø

(CVR.nr. 15 84 11 84)

**Årsrapport**

for perioden

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 28/2-2014

Dirigent:

---

Steen Agerskov Jørgensen

## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5

### **Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17. januar 2014

**Direktion:**

Michael Mentzler

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### ***Til kapitalejerne i Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. januar 2014



Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Carsten Johnsen  
Statsaut. revisor

Steen Agerskov Jørgensen  
Reg. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS  
Storgade 4  
4180 Sorø

Cvr-nr.: 15 84 11 84  
Stiftet: 17. januar 1992  
Hjemsted: Sorø  
Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

### Direktion

Michael Mentzler

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Handelsselskabet af 1/1 1992 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **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**

### *Anlægsaktiver*

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 7 år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Bygninger, 20 – 40 år.

Indretning af lejede lokaler, 5 – 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 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 og - omkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### ***Omsætningsaktiver***

##### **Varelager**

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

##### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### ***Forpligtelser***

###### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 for aktuel skat på 25 %, og for udskudt skat 24,5 %.

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

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



**Balance pr. 30. september 2013**

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	464.286	550
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	1.879.630	2.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	323.305	236
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>243.246</u>	<u>242</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.910.467</u></b>	<b><u>3.549</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	2.317.173	2.542
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	197.555	220
Udskudt skat (skatteaktiv).....	1.040.000	512
Andre tilgodehavender.....	799.165	1.248
Periodeafgrænsningsposter.....	0	64
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>2.412.279</u>	<u>2.576</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.766.172</u></b>	<b><u>7.162</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.676.639</u></b>	<b><u>10.711</u></b>

## Balance pr. 30. september 2013

Note		<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
3	Virksomhedskapital.....	200.000	200
3	Overført overskud eller underskud.....	<u>2.282.733</u>	<u>116</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.482.733</u></b>	<b><u>316</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
4	<i>Langfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	128.173	0
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	25.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.155.187	3.272
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.044.646	6.319
	Anden gæld.....	840.900	770
	Periodeafgrænsningsposter.....	0	34
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.193.906</u></b>	<b><u>10.395</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.676.639</u></b>	<b><u>10.711</u></b>
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med dametøj mv.

<b>Note 2 - Personaleomkostninger</b>	2012/13	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	7.904.989	6.640
Pensioner.....	55.919	15
Andre omkostninger til social sikring.....	175.786	139
	<b>8.136.694</b>	<b>6.794</b>

### Note 3 - Egenkapital

	<u>1/10-2012</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/9-2013</u>
Virksomhedskapital.....	200.000	0		200.000
Overført overskud eller underskud..	115.631	4.500.000	-2.332.898	2.282.733
	<b>315.631</b>	<b>4.500.000</b>	<b>-2.332.898</b>	<b>2.482.733</b>

### Note 4 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under JJH ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Selskabet har stillet bankgaranti på t.kr. 289 som sikkerhed for indgåede lejemål.
2. Under likvide midler indestår i pengeinstitutter sikringskonto på t.kr. 289, der er deponeret til sikkerhed for bankgarantier.
3. Under likvide midler indestår i pengeinstitutter sikringskonti på t.kr. 502, der er deponeret til sikkerhed for indgåede lejemål.