

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

**H. S. Fashion/Erik Viborg  
ApS**

Skodsborg Strandvej 115 A  
2942 Skodsborg

**CVR-nr. 14 30 69 35**

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

31-5-16

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** H. S. Fashion/Erik Viborg ApS  
Skodsborg Strandvej 115 A  
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 14 30 69 35  
Stiftelsesdato: 20. august 1990  
Hjemsted: Skodsborg  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Erik Viborg

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 27. maj 2016

**Direktion**



Erik Viborg

**ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR****Til den daglige ledelse i H. S. Fashion/Erik Viborg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 27. maj 2016

CVR nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

## **LEDELSEBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet har i lighed med tidligere år bestået i salg af herrebeklædning.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 371.564 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 173.930 kr. pr. 31. december 2015.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabets fremtidsudsigter vurderes at være gunstige, og der forventes overskud i de kommende år.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H. S. Fashion/Erik Viborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg og indregnes i resultat i resultatopgørelsen, så fremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Makri Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Edb-anskaffelser, 3 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 7 år

Indretning af lejede lokaler, 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

**ÅRSREGNSKAB****ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 resultatopførelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		346.769	668.059
Vareforbrug		-390.638	-168.723
<b>Bruttotab</b>		<b>-43.869</b>	<b>499.336</b>
Personaleomkostninger	1	-23.659	-129.331
Af- og nedskrivninger		-40.408	-43.297
Andre driftsomkostninger		-321.164	-295.623
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-429.100</b>	<b>31.085</b>
Finansielle indtægter		9.727	4.347
Finansielle omkostninger		-55.191	-82.432
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-474.564</b>	<b>-47.000</b>
Skat af årets resultat	2	103.000	12.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-371.564</b>	<b>-35.000</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-371.564	-35.000
		<b>-371.564</b>	<b>-35.000</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.894	111.770
Indretning af lejede lokaler		0	1.532
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u>72.894</u>	<u>113.302</u>
Deposita		0	15.210
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>15.210</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>72.894</u>	<u>128.512</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>200.000</u>	<u>589.798</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.219	296.158
Udsudte skatteaktiver		98.000	0
Andre tilgodehavender		481.566	796.275
Periodeafgrænsningsposter		0	2.635
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>771.785</u>	<u>1.095.068</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.121	3.128
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>3.121</u>	<u>3.128</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>974.906</u>	<u>1.687.994</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.047.800</u>	<u>1.816.506</u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		48.930	420.494
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>173.930</b>	<b>545.494</b>
Udskudt skat		0	5.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>0</b>	<b>5.000</b>
Gæld til banker		469	83.174
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		292.045	335.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.180	145.876
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		40.400	31.930
Skyldig selskabsskat		0	8.470
Anden gæld		37.976	68.510
Kortfristet del af langfristet gæld		0	53.643
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		385.800	538.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>873.870</b>	<b>1.266.012</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>873.870</b>	<b>1.266.012</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.047.800</b>	<b>1.816.506</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	420.494	455.494
Tilgang	0	0
Afgang	-371.564	-35.000
Ultimo i alt	<u>48.930</u>	<u>420.494</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>173.930</u></u>	<u><u>545.494</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	14.910	119.460
Omkostninger til social sikring	1.275	1.928
Andre personaleomkostninger	7.474	7.943
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>23.659</b>	<b>129.331</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-103.000	-12.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-103.000</b>	<b>-12.000</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	680.422	680.422
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>680.422</b>	<b>680.422</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-568.652	-529.776
Afskrivninger	-38.876	-38.876
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-607.528</b>	<b>-568.652</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>72.894</b>	<b>111.770</b>
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	55.903	55.903
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>55.903</b>	<b>55.903</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-54.371	-49.950
Afskrivninger	-1.532	-4.421
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-55.903</b>	<b>-54.371</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.532</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Løseparentebrev på 280.000 kr. med pant i 1 stk. automobil er stillet til sikkerhed for bankengagement.

Den bogførte værdi af automobilen udgør pr. 31. december 2014 72.894 kr.

Løseparentebrev på 400.000 kr. med pant i materiel, lejemål og goodwill med bogført værdi på i alt 0 kr. er stillet til sikkerhed for øvrigt engagement med banken.