

## Årsrapport for 2017/18

**J.S. Sko ApS**

**Jernbanegade 12  
4800 Nykøbing F**

CVR-nr. 19445593

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Schwaner

LOU REVISION  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
TOLDBODGADE 11  
DK-4800 NYKØBING F.  
T: 5485 1133 . F: 5485 3702  
CVR NR. 31579309  
LOUREVISION.DK

MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER  
**FSR\***



# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14



# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J.S. Sko ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 22. november 2018.

**Direktion**

Jan Schwaner

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til kapitalejerne i J.S. Sko ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Sko ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 22. november 2018

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
CVR 31579309

Thomas Bylov  
Registreret revisor  
MNE29482

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J.S. Sko ApS  
Jernbanegade 12  
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 19445593  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jan Schwaner

**Revisor**

Lou Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Nordea  
Slotsgade 1-3  
4800 Nykøbing F

Danske Bank  
Langgade 13  
4800 Nykøbing F

**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter at drive detailhandel med sko og skotøjsartikler, samt investeringsvirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter at drive detailhandel med sko og skotøjsartikler, samt investeringsvirksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det krævet omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2017/18.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J.S. Sko ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

## Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Finansielle anlægsaktiver

### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til seneste opgjorte værdi af kapitalkonto.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Gældsforpligtelser



## Anvendt regnskabspraksis

---

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.688.714</b>	<b>3.606</b>
Personaleomkostninger	1	3.457.228	3.412
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		313.689	367
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-82.203</b>	<b>-173</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		14.346	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		91.582	81
Andre finansielle indtægter		105.146	165
Andre finansielle omkostninger		47.348	113
<b>Resultat før skat</b>		<b>81.523</b>	<b>-40</b>
Skat af årets resultat	2	15.201	7
<b>Årets resultat</b>		<b>66.322</b>	<b>-46</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		6.073.688	6.120
Årets resultat		66.322	-46
<b>Til disposition</b>		<b>6.140.010</b>	<b>6.074</b>
Overført til næste år		6.140.010	6.074
<b>Disponeret i alt</b>		<b>6.140.010</b>	<b>6.074</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	5
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>5</b>
Indretning af lejede lokaler		313.681	401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.228	452
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>544.909</b>	<b>853</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.516.433	1.502
Andre tilgodehavender		30.000	30
Deposita		93.475	93
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.639.908</b>	<b>1.626</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.184.817</b>	<b>2.484</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		4.426.593	4.695
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>4.426.593</b>	<b>4.695</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.749	155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.477.750	1.879
Andre tilgodehavender		21.734	8
Udskudt skatteaktiv		92.960	53
Periodeafgrænsningsposter		0	17
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.733.193</b>	<b>2.112</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>162.065</b>	<b>37</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.321.851</b>	<b>6.843</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.506.668</b>	<b>9.328</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		6.140.010	6.074
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>6.340.010</u></b>	<b><u>6.274</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	466
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.934.939	1.470
Selskabsskat		54.868	43
Anden gæld		1.176.850	1.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.166.657</u></b>	<b><u>3.054</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.166.657</u></b>	<b><u>3.054</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.506.668</u></b>	<b><u>9.328</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.946.793	2.987
	Pensioner	361.084	284
	Andre udgifter til social sikring	149.351	141
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.457.228</b>	<b>3.412</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 11, sidste år 10.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	54.868	43
	Udskudt skat af årets resultat	-39.667	-36
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>15.201</b>	<b>7</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	6.073.688	6.273.688
	Årets resultat	0	66.322	66.322
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>6.140.010</b>	<b>6.340.010</b>

## **4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle klideskatter samt udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat udgør 95 TDKK.

Selskabet har kautioneret for Jan Schwaner Ejendomme ApS's engagement med Nordea, begrænset til DKK 5.500.000 og J. S. Holding Nakskov ApS's engagement i Nordea, begrænset til DKK 100.000.

Selskabet har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring på DKK 4.000.000 overfor Nordea vedrørende Jan Schwaner Ejendomme ApS's mellemværende i Nordea.