

Skokompagniet smba

Grenåvej 637

8541 Skødstrup

CVR-nr. 19 53 62 03

Årsrapport 2015

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/2 2016

Carsten Fode
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skokompagniet smba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 28. januar 2016

Direktion

Claus Thrane
adm. direktør

Bestyrelse

Herman Waage
formand

Kristian Jensen
næstformand

Thoralf Willumsen

Bo Birk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skokompagniet smba

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skokompagniet smba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Konklusion

Det er vores 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 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.

Aarhus, den 28. januar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Anne Evald
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skokompagniet smba Grenåvej 637 8541 Skødstrup Telefon: 62264000 Telefax: 62264001 CVR-nr.: 19 53 62 03 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Herman Waage, formand Kristian Jensen, næstformand Thoralf Willumsen Bo Birk
Direktion	Claus Thrane, adm. direktør
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fremme udvikling af medlemsbutikker i Shoe-d-vision gruppen, bl.a. gennem drift af webshop, handel, lån og stillelse af garantier. Udlån kan udelukkende ske til anlægsinvesteringer - herunder men ikke begrænset til lån til etablering - efter en forretningsmæssig vurdering. Selskabet driver endvidere virksomhed med udlejning af ejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 419.517, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 27.464.478.

Årets resultat er tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skokompagniet smba for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab på debitorer samt gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Erhvervede patenter og licenser

Immaterielle anlægsaktiver omfatter aktiverede omkostninger ved udvikling af IT-software. Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgsprisen, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Patenter, IT software og licenser afskrives lineært over maksimalt 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris reguleret for opskrivninger samt af- og nedskrivninger. Der anvendes individuelt vurderede scrapværdier.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi af nettosalgsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	17.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender, anlægsaktiver

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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.

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 låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Gæld og tilgodehavender i fremmed valuta omregnes til statusdagens kurser. Valutakursdifferencer, der opstår, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringer vedrørende det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.320.001	2.250.174
Personaleomkostninger	1	<u>-967.953</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.352.048	2.250.174
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-660.485	-595.529
Andre driftsomkostninger		<u>335.426</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.026.989	1.654.645
Finansielle indtægter	2	790.460	754.022
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.284.081</u>	<u>-2.284.229</u>
Resultat før skat		533.368	124.438
Skat af årets resultat	4	<u>-113.851</u>	<u>-29.243</u>
Årets resultat		<u>419.517</u>	<u>95.195</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>419.517</u>	<u>95.195</u>
		<u>419.517</u>	<u>95.195</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede patenter	5	412.488	451.104
		<u>412.488</u>	<u>451.104</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	34.999.162	35.382.698
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.278	0
		<u>35.005.440</u>	<u>35.382.698</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		17.693.978	16.658.512
		<u>17.693.978</u>	<u>16.658.512</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>53.111.906</u>	<u>52.492.314</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.152.730	1.823.515
		<u>2.152.730</u>	<u>1.823.515</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.538	57.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		541.781	2.972
Andre tilgodehavender		288.801	1.275.116
Udskudt skatteaktiv		399.854	794.443
Periodeafgrænsningsposter		130.189	22.375
		<u>1.409.163</u>	<u>2.152.738</u>
Likvide beholdninger		<u>2.115.603</u>	<u>4.573.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.677.496</u>	<u>8.549.253</u>
AKTIVER I ALT		<u>58.789.402</u>	<u>61.041.567</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		22.700.000	11.700.000
Andre reserver		-2.015.556	-2.764.510
Overført resultat		6.780.034	6.360.517
Egenkapital i alt		27.464.478	15.296.007
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		17.891.200	19.228.197
Anden gæld		1.384.046	2.713.738
		<u>19.275.246</u>	<u>21.941.935</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.417.106	2.095.889
Kreditinstitutter		7.831.213	20.666.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.004.069	171.795
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.363	368.320
Anden gæld		684.927	501.290
		<u>12.049.678</u>	<u>23.803.625</u>
Gældsforpligtelser i alt		31.324.924	45.745.560
PASSIVER I ALT		58.789.402	61.041.567
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	881.526	0
Pensioner	55.602	0
Andre omkostninger til social sikring	10.825	0
Andre personaleomkostninger	20.000	0
	<u>967.953</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>790.460</u>	<u>754.022</u>
	<u>790.460</u>	<u>754.022</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.161.414	2.236.553
Valutakursreguleringer	<u>122.667</u>	<u>47.676</u>
	<u>2.284.081</u>	<u>2.284.229</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>113.851</u>	<u>29.243</u>
	<u>113.851</u>	<u>29.243</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter
Kostpris 1. januar 2015	663.097
Tilgang i årets løb	<u>231.169</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>894.266</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	211.993
Årets afskrivninger	<u>269.785</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>481.778</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>412.488</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	38.067.450	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>13.442</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>38.067.450</u>	<u>13.442</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.684.752	0
Årets afskrivninger	<u>383.536</u>	<u>7.164</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.068.288</u>	<u>7.164</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>34.999.162</u></u>	<u><u>6.278</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	11.700.000	-2.764.510	6.360.517	15.296.007
Kontant kapitalforhøjelse	11.000.000	0	0	11.000.000
Årets resultat	0	748.954	419.517	1.168.471
Egenkapital 31. december 2015	22.700.000	-2.015.556	6.780.034	27.464.478

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	11.700.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Tilgang i året	11.000.000	2.700.000	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	22.700.000	11.700.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Langfristet gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	20.424.086	19.108.306	1.217.106	13.144.035
Anden gæld	3.613.738	2.584.046	1.200.000	0
	24.037.824	21.692.352	2.417.106	13.144.035

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skokompagniet har afgivet selvskyldnerkautioner vedrørende husleje m.v. maksimeret til ca. t.NOK 1.939 vedrørende norske butikker og t.kr. 442 vedrørende danske butikker.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 19.108 er der udstedt pant i fast ejendom med en bogført værdi på t.kr. 34.999.

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 12.000 i fast ejendom med en bogført værdi på t.kr. 34.999.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Shoe-d-vision Amba

99,9%

Transaktioner

Shoe-d-vision lejer lokalerne på Grenåvej 637. Lejeaftalen er indgået på markedsæssige vilkår.