

SØLVBJERG SHOES ApS

Fogedvænget 56
8722 Hedensted

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2016

Kim Sølvbjerg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SØLVBJERG SHOES ApS
Fogedvænget 56
8722 Hedensted

CVR-nr: 25078152
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36C
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 32676421
P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for SØLVBJERG SHOES ApS.

Årsrapporten aflægges 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 perioden 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 06/06/2016

Direktion

Kim Sølvbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SØLVBJERG SHOES ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SØLVBJERG SHOES ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Horsens, 06/06/2016

Frank Lyng Jensen
Registreret revisor
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Registrerede revisorer
CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er en skobutik.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Haralds Plads 10, 8722 Hedensted.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets 2. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. -88.407. Selskabet har foretaget investeringer for kr. 137.000 i regnskabsåret.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Selskabet har primo 2015 åbnet en ny butik beliggende i Juelsminde. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at omsætningen for det kommende år vil være stigende, med en positiv indtjening.

Resultatanvendelse

Årets resultat kr. -88.407 foreslåes fratrukket egenkapitalen.

Den frie egenkapital udgør pr. 31/12 2015 kr. -77.305.

Anpartskapitalen udgør kr. 100.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincip. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita husleje er medtaget til indbetalt beløb.

Ansvarlig lånekapital samt anpartskapital Hedenstedby.dk ApS er medtaget med indbetalt beløb.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Småanskaffelser	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 pr. enhed i opstartsåret afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer opgøres som 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.179.880	838.016
Personaleomkostninger	1	-1.060.851	-659.874
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.766	-81.761
Resultat af ordinær primær drift		-9.737	96.381
Øvrige finansielle omkostninger		-102.574	-81.765
Ordinært resultat før skat		-112.311	14.616
Skat af årets resultat		23.904	-3.514
Årets resultat		-88.407	11.102
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-88.407	11.102
I alt		-88.407	11.102

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		443.765	435.531
Materielle anlægsaktiver i alt	2	443.765	435.531
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.643	3.643
Andre tilgodehavender		14.571	14.571
Deposita		54.263	48.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.477	66.964
Anlægsaktiver i alt		516.242	502.495
Fremstillede varer og handelsvarer		2.114.595	1.487.853
Varebeholdninger i alt		2.114.595	1.487.853
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.179	7.572
Udskudte skatteaktiver		20.390	0
Andre tilgodehavender		67.650	5.944
Periodeafgrænsningsposter		11.061	19.000
Tilgodehavender i alt		101.280	32.516
Likvide beholdninger		6.625	3.676
Omsætningsaktiver i alt		2.222.500	1.524.045
Aktiver i alt		2.738.742	2.026.540

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-77.305	11.102
Egenkapital i alt		22.695	111.102
Hensættelse til udskudt skat		0	3.514
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.514
Gæld til banker		164.972	0
Leasingforpligtelser		183.619	235.619
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	348.591	235.619
Gæld til banker		960.665	997.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.012	210.618
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		541.113	263.540
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		755.666	154.205
Leasingforpligtelser		52.000	50.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.367.456	1.676.305
Gældsforpligtelser i alt		2.716.047	1.911.924
Passiver i alt		2.738.742	2.026.540

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	11.102	111.102
Årets resultat	0	-88.407	-88.407
Egenkapital, ultimo	100.000	-77.305	22.695

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2013/14
	kr.	kr.
Løn og gager	-885.892	-564.112
Pensionsbidrag	-122.518	-55.915
Omkostninger til social sikring	-18.947	-8.825
Øvrige personaleudgifter	-33.494	-31.022
	-1.060.851	-659.874

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Leasede driftsmidler udgør pr. 31/12 2015 kr. 232.815.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den del af den langfristet gæld, som forfalder efter mere end 5 år udgør kr. 0.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser:

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået 3 huslejekontrakter.

1 lejekontrakt er uopsigelig til 1/2 2016. Opsigelse herefter 3 måneder. Månedlig husleje udgør kr. 10.325.

1 tidsbegrænset lejekontrakt er uopsigelig til 31/1 2017. Månedlig husleje udgør kr. 7.500.

1 lejekontrakt er opsigelig med 3 måneders varsel. Månedlig husleje udgør kr. 4.100.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant kr. 500.000 med pant i lagre, goodwill, varedebitorer, driftsmidler og inventar.
Bogført værdi kr. 2.327.724.