

Møller Specialsko A/S

Vejlevej 339, Bramdrupdam
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

18. regnskabsår

CVR. nr. 26 09 72 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14. februar 2019

Niels Møller
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	11
---	----

Balance pr. 31.12.2018	12
------------------------	----

Noter til årsregnskabet	14
-------------------------	----

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Møller Specialsko A/S
Vejlevej 339, Bramdrupdam
6000 Kolding

Telefon: 76 31 04 00
Telefax: 76 31 05 00

CVR-nr.: 26 09 72 90
Stiftet: 22. juni 2001
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse Niels Møller
Bodil Møller
Michael Møller
Charlotte Møller

Direktion Niels Møller

Advokat Advokatfirmaet
Skjøde Knudsen og Partnere
Rendebanen 13
6000 Kolding

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Kolding Åpark 8H
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for selskabet Møller Specialsko A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. januar 2019

I direktionen

Niels Møller

I bestyrelsen

Niels Møller

Bodil Møller

Michael Møller

Charlotte Møller

824/3/JJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Møller Specialsko A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller Specialsko A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Kolding, den 29. januar 2019

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg, reparation og fabrikation af sko.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -183.045, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.984.088 og en egenkapital på kr. 773.367.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skatteaktiv er indregnet med kr. 158.569, da ledelsen forventer at kunne gøre brug heraf inden for en kortere årrække.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Det forventes, at selskabet vil kunne forbedre nuværende aktivitetsniveau og indtjening, således at der opnås positive driftsresultater.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2018 - 31.12.2018

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTORESULTAT	1.954.007	2.232.831
2 Personalemkostninger	-2.132.569	-2.173.094
3 Afskrivninger	-21.283	-22.491
Driftsresultat	-199.845	37.246
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	272	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-676
Finansielle omkostninger	-34.522	-22.515
Ordinært resultat før skat	-234.095	14.055
4 Skat af årets resultat	51.050	-13.101
ÅRETS RESULTAT	-183.045	954
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	61.500
Overført resultat	-183.045	-60.546
DISPONERET I ALT	-183.045	954

BALANCE PR. 31.12.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.146	56.423
	Materielle anlægsaktiver i alt	84.146	56.423
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	84.146	56.423
	Varelager	913.858	987.105
	Varebeholdninger i alt	913.858	987.105
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	437.844	479.959
	Igangværende arbejder fremmed regning	344.500	249.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.640	0
	Andre tilgodehavender	0	10.463
	Periodeafgrænsningsposter	23.305	27.415
	Udskudt skatteaktiv	158.569	107.519
	Tilgodehavender i alt	981.858	874.856
	Likvide beholdninger	4.226	3.302
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.899.942	1.865.263
	AKTIVER I ALT	1.984.088	1.921.686

BALANCE PR. 31.12.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	820.000	820.000
Overført resultat	-46.633	136.412
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	61.500
7 EGENKAPITAL I ALT	773.367	1.017.912
Kreditinstitutter	536.156	240.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.859	150.674
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.500
Gæld til associerede virksomheder	21.210	0
Anden gæld	477.496	507.148
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.210.721	903.774
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.210.721	903.774
PASSIVER I ALT	1.984.088	1.921.686

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Værdiansættelsen af skatteaktiv er betinget af fremtidige positive skattemæssige resultater. Skatteaktiv er indregnet til kurs 100.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.699.900	1.746.286
Pensioner	257.738	270.934
Andre omkostninger til social sikring	51.485	46.608
Andre personaleomkostninger	123.446	109.266
Personaleomkostninger i alt	2.132.569	2.173.094
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,5	5,0
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	0	447
Driftsmateriel	21.283	22.044
Afskrivninger i alt	21.283	22.491
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-51.050	13.101
Skat af årets resultat i alt	-51.050	13.101

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2018	475.000	475.000
Kostpris pr. 31.12.2018	475.000	475.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2018	475.000	475.000
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2018	475.000	475.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2018	455.668	432.954
Tilgang 2018	49.007	22.714
Kostpris pr. 31.12.2018	504.675	455.668
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2018	399.246	376.754
Afskrivninger i 2018	21.283	22.491
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2018	420.529	399.245
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	84.146	56.423
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7		Indevær- ende år
Egenkapital		
Selskabskapital		
Saldo primo		820.000
Saldo ultimo		820.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		61.500
Betalt udbytte		-61.500
Saldo ultimo		0
Overført resultat		
Saldo primo		136.412
Årets resultat		-183.045
Saldo ultimo		-46.633
Egenkapital ultimo		773.367
Ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år:		
Indbetalt ved stiftelse		540.000
Kapitalforhøjelse d. 12.12.2014		280.000
Selskabskapital i alt		820.000

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

BN Møller Holding ApS, Vejlevej 339 1. sal, 6000 Kolding

Catu Holding ApS, Linde Allé 20, Vester Nebel, 6040 Egtved

9 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncern

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre, driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.	Restværdi: 0 %
Indretning lejede lokaler: 10% lineært	Restværdi: 0 %

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.