

Bergholt Sko ApS

Hannovergade 8
2300 København S
CVR-nr. 26523389

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2019

Dirigent

Navn: Henrik Bergholt Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bergholt Sko ApS
Hannovergade 8
2300 København S

CVR-nr.: 26523389

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Birgitte Isted Mortensen
Henrik Bergholt Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Bergholt Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06.12.2019

Direktion

Birgitte Isted Mortensen

Henrik Bergholt Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bergholt Sko ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bergholt Sko ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 væsentligt 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.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser om kapitalejerlån

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 06.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lisbeth Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handelsvirksomhed med salg af sko og beklædning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 222 t.kr. mod et overskud på 370 t.kr. sidste regnskabsår.

Balancesummen udgør 9.855 t.kr. og egenkapitalen 1.934 t.kr. pr. balancedagen.

Selskabet har det forgangne år anvendt likviditeten til afdrag på forfalden gæld og ligeledes en pengebinding i varelageret.

Selskabet er primært finansieret ved en kassekredit i banken sikret ved virksomhedspant samt via kreditaftale hos hovedleverandøren. Selskabet har genereret positive resultater de seneste år, men har været ramt af for høje indkøb som følge af leverandørkrav, som fremadrettet allerede er nedjusteret som følge af justeret aftale med hovedleverandør, ligesom der arbejdes på at sælge ud fra eksisterende varelager. Selskabets ledelse arbejder for det kommende år med et positivt budget hvor likviditeten forbedres henover året.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet med de forbedrede aftaler med hovedleverandør samt kassekreditten i banken, er i stand til fortsat drift og aflægger årsrapporten i henhold hertil.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.562.271	5.343
Personaleomkostninger	1	(4.025.788)	(4.680)
Af- og nedskrivninger		<u>2.824</u>	<u>(31)</u>
Driftsresultat		539.307	632
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(1)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		31.180	44
Andre finansielle indtægter		9.384	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(282.900)</u>	<u>(190)</u>
Resultat før skat		296.971	485
Skat af årets resultat	2	<u>(74.932)</u>	<u>(115)</u>
Årets resultat		<u>222.039</u>	<u>370</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		276.506	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	120
Overført resultat		<u>(54.467)</u>	<u>250</u>
		<u>222.039</u>	<u>370</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.000	11
Indretning af lejede lokaler		19.785	28
Materielle anlægsaktiver	3	26.785	39
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.092.820	1.049
Andre tilgodehavender		1.086.220	1.072
Finansielle anlægsaktiver	4	2.179.040	2.121
Anlægsaktiver		2.205.825	2.160
Fremstillede varer og handelsvarer		7.026.699	6.389
Varebeholdninger		7.026.699	6.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.856	27
Andre tilgodehavender		200.673	71
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	197.984	0
Periodeafgrænsningsposter		171.418	21
Tilgodehavender		609.931	119
Likvide beholdninger		12.507	12
Omsætningsaktiver		7.649.137	6.520
Aktiver		9.854.962	8.680

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.532.336	1.587
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>276.506</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>1.933.842</u>	<u>1.712</u>
Udskudt skat		<u>77.725</u>	<u>67</u>
Hensatte forpligtelser		<u>77.725</u>	<u>67</u>
Bankgæld		0	306
Skyldig selskabsskat		42.917	93
Anden gæld		<u>181.913</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>224.830</u>	<u>399</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	646.161	1.200
Bankgæld		2.196.348	1.841
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.728	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.296.261	1.690
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.148	0
Skyldig selskabsskat		90.157	214
Anden gæld		<u>1.342.762</u>	<u>1.557</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.618.565</u>	<u>6.502</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.843.395</u>	<u>6.901</u>
Passiver		<u>9.854.962</u>	<u>8.680</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.586.803	0	1.711.803
Årets resultat	0	(54.467)	276.506	222.039
Egenkapital ultimo	125.000	1.532.336	276.506	1.933.842

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.790.754	4.402
Pensioner	191.360	241
Andre omkostninger til social sikring	43.674	37
	4.025.788	4.680
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	11
	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	63.917	96
Ændring af udskudt skat	11.015	19
	74.932	115
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.618.276	1.036.619
Afgange	(440.000)	0
Kostpris ultimo	1.178.276	1.036.619
Af- og nedskrivninger primo	(1.607.076)	(1.008.858)
Årets afskrivninger	(4.200)	(7.976)
Tilbageførsel ved afgang	440.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.171.276)	(1.016.834)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.000	19.785

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.071.922
Tilgange	0	14.298
Kostpris ultimo	0	1.086.220
Opskrivninger primo	1.048.960	0
Årets opskrivninger	31.180	0
Andre reguleringer	12.680	0
Opskrivninger ultimo	1.092.820	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.092.820	1.086.220

	Direktion	I alt kr.
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	197.984	197.984
Rentefod	10,05	

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	646.161	1.200	0
Skyldig selskabsskat	0	0	42.917
Anden gæld	0	0	181.913
	646.161	1.200	224.830

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser udgør pr. statusdagen 1.990 t.kr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for i alt 3.600 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for bankmellemværende. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel.

Der er ligeledes tinglyst virksomhedspant for i alt t.kr. 3.400 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for gælden til selskabets hovedleverandør. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.465 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter driftsfondsindestående hos hovedleverandør.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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