



Bergholt Sko ApS

Hannovergade 8
2300 København S
CVR-nr. 26523389

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.12.2020

Henrik Bergholt Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bergholt Sko ApS
Hannovergade 8
2300 København S

CVR-nr.: 26523389
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Direktion

Henrik Bergholt Mortensen
Birgitte Isted Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.12.2020

Direktion

Henrik Bergholt Mortensen

Birgitte Isted 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 01.07.2019 - 30.06.2020, 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser om kapitalejerlån

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

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.

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.

København, den 04.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lisbeth Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 799 t.kr. mod et overskud på 222 t.kr. sidste regnskabsår. Balancesummen udgør 10.623 t.kr. og egenkapitalen 858 t.kr. pr. balancedagen.

Årets resultat er en direkte påvirkning af COVID-19. Da vores butikker ligger i storcenter, var vi påbudt lukket i hele højsæsonen (forår/sommer 2020) og derfor intet salg. Ledelsen har indført stramninger og forventer en positiv drift det kommende år.

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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.810.092	4.633.403
Personaleomkostninger	2	(4.373.423)	(4.096.920)
Af- og nedskrivninger		(16.685)	2.824
Driftsresultat		(580.016)	539.307
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(24.410)	31.180
Andre finansielle indtægter		10.096	9.384
Andre finansielle omkostninger		(413.385)	(282.900)
Resultat før skat		(1.007.715)	296.971
Skat af årets resultat	3	208.640	(74.932)
Årets resultat		(799.075)	222.039
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	276.506
Overført resultat		(799.075)	(54.467)
Resultatdisponering		(799.075)	222.039

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.598	7.000
Indretning af lejede lokaler		12.496	19.785
Materielle aktiver	4	50.094	26.785
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.127.154	1.092.820
Andre tilgodehavender		1.103.576	1.086.220
Finansielle aktiver	5	2.230.730	2.179.040
Anlægsaktiver		2.280.824	2.205.825
Fremstillede varer og handelsvarer		7.899.124	7.026.699
Varebeholdninger		7.899.124	7.026.699
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.626	39.856
Udskudt skat		130.915	0
Andre tilgodehavender		246.144	200.673
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	197.984
Periodeafgrænsningsposter		10.334	171.418
Tilgodehavender		440.019	609.931
Likvide beholdninger		14.242	12.507
Omsætningsaktiver		8.353.385	7.649.137
Aktiver		10.634.209	9.854.962

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		733.261	1.532.336
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	276.506
Egenkapital		858.261	1.933.842
Udskudt skat		0	77.725
Hensatte forpligtelser		0	77.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.100.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		115.160	7.148
Skyldig skat		0	42.917
Anden gæld		985.294	181.913
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.200.454	231.978
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	0	646.161
Bankgæld		3.103.255	2.196.348
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.620	39.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.609.562	3.296.262
Skyldig skat		22.198	90.157
Anden gæld		742.379	1.263.310
Periodeafgrænsningsposter		57.480	79.451
Kortfristede gældsforpligtelser		7.575.494	7.611.417
Gældsforpligtelser		9.775.948	7.843.395
Passiver		10.634.209	9.854.962
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.532.336	276.506	1.933.842
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(276.506)	(276.506)
Årets resultat	0	(799.075)	0	(799.075)
Egenkapital ultimo	125.000	733.261	0	858.261

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Årets bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter på 1.234.041 kr. hidrører fra modtagne kompensationsordninger i forbindelse med COVID-19.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	4.013.257	3.790.754
Pensioner	230.905	167.693
Andre omkostninger til social sikring	76.946	67.341
Andre personaleomkostninger	52.315	71.132
	4.373.423	4.096.920
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10

3 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	0	63.917
Ændring af udskudt skat	(208.640)	11.015
	(208.640)	74.932

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.178.276	1.036.619
Tilgange	39.994	0
Kostpris ultimo	1.218.270	1.036.619
Af- og nedskrivninger primo	(1.171.276)	(1.016.834)
Årets afskrivninger	(9.396)	(7.289)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.180.672)	(1.024.123)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.598	12.496

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	0	1.086.220
Tilgange	0	17.356
Kostpris ultimo	0	1.103.576
Opskrivninger primo	1.092.820	0
Årets opskrivninger	(24.410)	0
Andre reguleringer	58.744	0
Opskrivninger ultimo	1.127.154	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.127.154	1.103.576

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Rentefod (%)	10,05
Tilbagebetalt i året	197.984
Optaget og tilbagebetalt i året	26.890

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Bankgæld	646.161	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.100.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	115.160
Anden gæld	0	985.294
	646.161	2.200.454

Der er ingen del af langfristet gæld der forfalder hhv. indenfor 12 måneder eller efter 5 år.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.228.000	1.990.000

9 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 8.198 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.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 andre finansielle anlægsaktiver

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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 aktiver**

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 aktiver 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.