

**AB Ortopædisk Skomageri ApS**  
**Trankærgårdsvej 4, 8310 Tranbjerg J**

---

**Årsrapport for**  
**2018/19**

---

**CVR-nr. 27 44 74 73**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2019.

---

Allan Busk Pedersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for AB Ortopædisk Skomageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 18. september 2019

### **Direktion**

Allan Busk Pedersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i AB Ortopædisk Skomageri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Ortopædisk Skomageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 18. september 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

AB Ortopædisk Skomageri ApS  
Trankærgårdsvej 4  
8310 Tranbjerg J

Telefon: 21725515

CVR-nr.: 27 44 74 73

Stiftet: 20. november 2003

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Allan Busk Pedersen, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 2  
8300 Odder

**Modervirksomhed**

AB Finans ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling af ortopædisk fodtøj samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 444.978 kr. mod 365.950 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 74.881 kr. mod -57.781 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AB Ortopædisk Skomageri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>444.978</b>	<b>365.950</b>
1 Personaleomkostninger	-369.167	-408.562
<b>Driftsresultat</b>	<b>75.811</b>	<b>-42.612</b>
Andre finansielle indtægter	2	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-932	-3.213
<b>Resultat før skat</b>	<b>74.881</b>	<b>-45.825</b>
3 Skat af årets resultat	0	-11.956
<b>Årets resultat</b>	<b>74.881</b>	<b>-57.781</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	74.881	0
Disponeret fra overført resultat	0	-57.781
<b>Disponeret i alt</b>	<b>74.881</b>	<b>-57.781</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Deposita	0	38.830
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>38.830</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>38.830</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	0	170.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>170.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.166	14.385
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	110.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	199.635	0
	Andre tilgodehavender	32.825	16.787
	Periodeafgrænsningsposter	11.887	0
	Tilgodehavender i alt	<u>386.513</u>	<u>141.172</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.509</u>	<u>53.480</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>404.022</u></b>	<b><u>364.652</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>404.022</u></b>	<b><u>403.482</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	110.802	35.921
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>235.802</u></b>	<b><u>160.921</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	29.390
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	41.966
	Anden gæld	151.720	171.205
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>168.220</u>	<u>242.561</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>168.220</u></b>	<b><u>242.561</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>404.022</u></b>	<b><u>403.482</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	335.406	368.731
Pensioner	27.513	33.015
Andre omkostninger til social sikring	6.248	6.816
	<u><b>369.167</b></u>	<u><b>408.562</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	774	3.081
Andre finansielle omkostninger	158	132
	<u><b>932</b></u>	<u><b>3.213</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	11.956
	<u><b>0</b></u>	<u><b>11.956</b></u>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2018	38.830	38.830
Afgang i årets løb	-38.830	0
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>38.830</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>38.830</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	35.921	93.702
Årets overførte overskud eller underskud	<u>74.881</u>	<u>-57.781</u>
	<b><u>110.802</u></b>	<b><u>35.921</u></b>

## 7. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på kr. 5.512.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AB Finans ApS, CVR-nr. 27447465 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.