

FE-MAIL ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 50, 3000 Helsingør

CVR-nummer 29 51 73 71

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2020

Betina Florin
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	FE-MAIL ApS Stengade 50 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Betina Florin
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer ps Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. april 2006
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel med modetøj.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for FE-MAIL 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. januar 2020

Direktion

Betina Florin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FE-Mail ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for FE-Mail ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 Etiske 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.

Helsingør, den 27. januar 2020
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FE-MAIL ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ZDM Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ZDM Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note		2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	1.480.150	2.005.334
1	Personaleomkostninger	1.083.287	1.019.550
2	Afskrivninger	60.700	68.950
	Resultat af primær drift	336.163	916.834
3	Finansielle indtægter	0	65.482
4	Finansielle omkostninger	38.452	37.155
	Resultat før skat	297.711	945.161
5	Skat af årets resultat	67.816	208.620
	Årets resultat	229.895	736.541
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	229.895	861.541
	Overført til overført resultat	0	-125.000
	Disponeret	229.895	736.541

Balance 30. september 2019

Aktiver

Note	2019	2018
Goodwill	0	0
6 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.100	242.800
7 Materielle anlægsaktiver	182.100	242.800
Anlægsaktiver	182.100	242.800
Færdigvarer og handelsvarer	644.697	794.882
Varebeholdninger	644.697	794.882
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	12.729	47.774
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	139.746
Andre tilgodehavender	101.214	212.472
Tilgodehavender	113.943	399.992
Likvide beholdninger	783.821	636.871
Omsætningsaktiver	1.542.461	1.831.745
Aktiver i alt	1.724.561	2.074.545

Balance 30. september 2019

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	229.895	861.541
8 Egenkapital	354.895	986.541
Hensættelser til udskudt skat	1.000	1.400
Hensatte forpligtelser	1.000	1.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.779	460.273
Gæld til tilknyttede virksomheder	576.333	0
Skyldig selskabsskat	79.343	206.395
Anden gæld	327.211	419.936
Kortfristet gæld	1.368.666	1.086.604
Gæld i alt	1.368.666	1.086.604
Passiver i alt	1.724.561	2.074.545
9 Eventualforpligtelser		
10 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1	Personaleomkostninger	
	991.673	939.943
	Lønninger og gager	
	76.730	66.104
	Pensioner	
	14.884	13.503
	Andre omkostninger til social sikring	
	<u>1.083.287</u>	<u>1.019.550</u>
	Personaleomkostninger i alt	
2	Afskrivninger	
	60.700	68.950
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	<u>60.700</u>	<u>68.950</u>
3	Finansielle indtægter	
	0	65.482
	Renteindtægter i øvrigt	
	<u>0</u>	<u>65.482</u>
4	Finansielle omkostninger	
	10.920	18.680
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	
	27.532	18.475
	Renteomkostninger i øvrigt	
	<u>38.452</u>	<u>37.155</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	68.216	206.395
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-400	2.225
	<u>67.816</u>	<u>208.620</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsespris 1. oktober 2018		1.186.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 30. september 2019		<u>1.186.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2018		1.186.000
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. september 2019		<u>1.186.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsespris 1. oktober 2018	470.682	123.856
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. september 2019	470.682	123.856
Afskrivninger 1. oktober 2018	227.882	123.856
Årets afskrivninger	60.700	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september 2019	288.582	123.856
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	182.100	0

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	0	861.541
Betalt udbytte	0	0	-861.541
Årets resultat	0	0	229.895
Egenkapital 30. september 2019	125.000	0	229.895

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ZDM Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

10 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabets huslejeoplygtelse udgør tkr. 57 i tiden indtil 31. december 2019.