

FE-MAIL ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 50, 3000 Helsingør

CVR-nummer 29 51 73 71

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2017

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
Revision	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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 1. december 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 1. december 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for FE-MAIL ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 administrationsselskab. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

Aktivers restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivers forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 2016 - 30. september 2017

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	1.564.159	1.384.162
1	Personaleomkostninger	1.022.702	1.196.731
2	Afskrivninger	9.460	47.516
	Resultat af primær drift	531.997	139.915
3	Finansielle indtægter	72.854	5.496
4	Finansielle omkostninger	63.796	75.816
	Resultat før skat	541.055	69.595
5	Skat af årets resultat	105.821	17.309
	Årets resultat	435.234	52.286
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	435.234	52.286
	Overført til overført resultat	0	0
	Disponeret	435.234	52.286

Balance 30. september 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Goodwill	0	0
6 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.250	69.605
7 Materielle anlægsaktiver	8.250	69.605
Anlægsaktiver	8.250	69.605
Færdigvarer og handelsvarer	612.392	744.731
Varebeholdninger	612.392	744.731
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	88.079	21.501
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.996	92.377
Udskudt skatteaktiv	825	966
Andre tilgodehavender	185.297	148.511
Tilgodehavender	371.197	263.355
Værdipapirer	1.090.614	771.788
Likvide beholdninger	420.786	429.524
Omsætningsaktiver	2.494.989	2.209.398
Aktiver i alt	2.503.239	2.279.003

Balance 30. september 2017

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	125.000	125.000
Foreslået udbytte	435.234	52.286
8 Egenkapital	685.234	302.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.071	732.912
Gæld til tilknyttede virksomheder	905.609	830.861
Skyldig selskabsskat	105.680	22.336
Anden gæld	421.645	390.608
Kortfristet gæld	1.818.005	1.976.717
Gæld i alt	1.818.005	1.976.717
Passiver i alt	2.503.239	2.279.003
9 Eventualforpligtelser		
10 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	996.027
	Pensioner	10.603
	Andre omkostninger til social sikring	16.072
	<u>1.022.702</u>	<u>1.196.731</u>
2	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.460
	<u>9.460</u>	<u>47.516</u>
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.619
	Renteindtægter i øvrigt	68.235
	<u>72.854</u>	<u>5.496</u>
4	Finansielle omkostninger	
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	42.898
	Renteomkostninger i øvrigt	20.898
	<u>63.796</u>	<u>75.816</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	105.680	22.336
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	141	-5.027
	105.821	17.309
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Anskaffelsespris 1. oktober 2016		1.186.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		1.186.000
Anskaffelsespris 30. september 2017		1.186.000
Afskrivninger 1. oktober 2016		1.186.000
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		1.186.000
Afskrivninger 30. september 2017		0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		0

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsespris 1. oktober 2016	374.762	123.856
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	207.580	0
Anskaffelsespris 30. september 2017	167.182	123.856
Afskrivninger 1. oktober 2016	305.157	123.856
Årets afskrivninger	9.460	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	155.685	0
Afskrivninger 30. september 2017	158.932	123.856
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	8.250	0

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	125.000	52.286
Betalt udbytte	0	0	-52.286
Årets resultat	0	0	435.234
Egenkapital 30. september 2017	125.000	125.000	435.234

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 huslejeoplyggelse udgør tkr. 71 i tiden indtil 31. december 2017.