

FE-MAIL ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 50, 3000 Helsingør

CVR-nummer 29 51 73 71

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2022

Betina Florin
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	FE-MAIL ApS Stengade 50 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Betina Florin
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer ps Kongevejen 3 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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 24. januar 2022

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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 24. januar 2022
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 2020/21 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.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50 år	Forventet scrapværdi	50%
Indretning af lejede lokaler	3 – 5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Regnskabspraksis

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%.

Gæld

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

 Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	2.874.694	1.398.317
2 Personaleomkostninger	1.604.345	1.154.604
Afskrivninger	7.679	0
Andre driftsomkostninger	0	29.600
Resultat af primær drift	1.262.670	214.113
3 Finansielle omkostninger	64.770	42.884
Resultat før skat	1.197.900	171.229
4 Skat af årets resultat	267.970	40.192
Årets resultat	929.930	131.037
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	929.930	131.037
Overført til overført resultat	0	0
Disponeret	929.930	131.037

Balance 30. september 2021

Aktiver

Note	2021	2020
5 Grunde og bygninger	2.015.071	0
6 Indretning af lejede lokaler	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	2.015.071	0
Materielle anlægsaktiver		
	2.015.071	0
Anlægsaktiver		
	2.015.071	0
Færdigvarer og handelsvarer	591.401	293.642
	591.401	293.642
Varebeholdninger		
	591.401	293.642
Udskudt skatteaktiv	0	4.100
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	41.382	6.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.908	0
Andre tilgodehavender	52.854	84.776
	237.144	95.506
Tilgodehavender		
	237.144	95.506
Likvide beholdninger	478.594	853.437
	478.594	853.437
Likvide beholdninger		
	478.594	853.437
Omsætningsaktiver	1.307.139	1.242.585
	1.307.139	1.242.585
Omsætningsaktiver		
	1.307.139	1.242.585
Aktiver i alt	3.322.210	1.242.585
	3.322.210	1.242.585

Balance 30. september 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	929.930	131.037
Egenkapital	1.054.930	256.037
Hensættelser til udskudt skat	7.000	0
Hensatte forpligtelser	7.000	0
Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	1.030.421	0
Skyldig skat (langfristet)	256.870	0
8 Langfristet gæld	1.287.291	0
8 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	109.114	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	378.250	172.511
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	319.072
Skyldig selskabsskat	0	45.292
Anden gæld	485.625	449.673
Kortfristet gæld	972.989	986.548
Gæld i alt	2.260.280	986.548
Passiver i alt	3.322.210	1.242.585
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	0	229.895	354.895
Udbetalt udbytte	0	0	-229.895	-229.895
Årets resultat	0	0	131.037	131.037
Egenkapital 30. september 2020	125.000	0	131.037	256.037
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	0	131.037	256.037
Udbetalt udbytte	0	0	-131.037	-131.037
Årets resultat	0	0	929.930	929.930
Egenkapital 30. september 2021	125.000	0	929.930	1.054.930

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttfortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 207.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.448.374	1.070.312
Pensioner	130.965	77.677
Andre omkostninger til social sikring	25.006	6.615
Personaleomkostninger i alt	<u>1.604.345</u>	<u>1.154.604</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	4.297	20.434
Renteomkostninger i øvrigt	60.473	22.450
	<u>64.770</u>	<u>42.884</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	256.870	45.292
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	11.100	-5.100
	<u>267.970</u>	<u>40.192</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	2.022.750	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	2.022.750	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	7.679	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	7.679	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.015.071	0
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	123.856	123.856
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	123.856	0
Anskaffelsessum 31. december	0	123.856
Afskrivninger 1. januar	123.856	123.856
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	123.856	0
Afskrivninger 31. december	0	123.856
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	167.182	470.682
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	167.182	303.500
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	0	167.182
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	167.182	288.582
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	167.182	121.400
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	0	167.182
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
8 Langfristet gæld		
Forfald efter 5 år	593.967	0
Forfald 1-5 år	436.454	0
Forfald inden 1 år	365.984	0
	<u> </u>	<u> </u>
	1.396.405	0
	<u> </u>	<u> </u>

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 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt t.kr. 1.140 er givet pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 2.015.