

Ortopædi Skomageren ApS

Benediktsgade 42

5000 Odense C

CVR-nr. 30554744

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-10-2019



Klaus Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Ortopædi Skomageren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 10-10-2019

Direktion



Klaus Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ortopædi Skomageren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ortopædi Skomageren ApS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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 opstilling 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.

Haderslev, den 10-10-2019

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487



Allan Nielsen
Registreret revisor
mne12006

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ortopædi Skomageren ApS Benediktsgade 42 5000 Odense C
Telefon	66190188
E-mail	odense@skomageren.dk
CVR-nr.	30554744
Stiftelsesdato	29-06-2007
Hjemsted	Odense
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Klaus Nielsen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ortopædi Skomageren ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved levering af serviceydelser og salg af varer indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler, bildrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Omfatter finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, hvor der afskrives efter den forventede levetid, der skønnes til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Driftsmateriel	5 år	Restværdi	0 %
----------------	------	-----------	-----

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved udskiftning af driftsmidler føres under posten "afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		2.149.403	1.741.971
Personaleomkostninger	1	-1.771.254	-1.542.767
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-12.587	-10.440
Driftsresultat		365.562	188.764
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.749	15.456
Andre finansielle indtægter		8.596	6.084
Finansielle omkostninger		-10.229	-13.304
Resultat før skat		385.678	197.000
Skat af årets resultat		-86.513	-43.343
Årets resultat		299.165	153.657
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	150.000
Overført resultat		-835	3.657
Resultatdisponering		299.165	153.657

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		29.425	0
Immaterielle anlægsaktiver		29.425	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.607	34.619
Materielle anlægsaktiver		25.607	34.619
Anlægsaktiver		55.032	34.619
Råvarer og hjælpematerialer		67.638	62.980
Varebeholdninger		67.638	62.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		924.484	591.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		495.124	650.415
Udsudte skatteaktiver		527	932
Periodeafgrænsningsposter		1.917	1.405
Tilgodehavender		1.422.052	1.243.919
Likvide beholdninger		486.328	262.536
Omsætningsaktiver		1.976.018	1.569.435
Aktiver		2.031.050	1.604.054

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	31.424	32.259
Udbytte for regnskabsåret		300.000	150.000
Egenkapital		456.424	307.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		529.829	476.245
Selskabsskat		86.108	42.790
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		685.348	524.179
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		273.341	253.581
Kortfristede gældsforpligtelser		1.574.626	1.296.795
Gældsforpligtelser		1.574.626	1.296.795
Passiver		2.031.050	1.604.054
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.700.526	1.486.323
Pensioner	41.313	34.608
Andre omkostninger til social sikring	29.415	21.836
	<u>1.771.254</u>	<u>1.542.767</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Overført resultat		
Saldo primo	32.259	28.602
Årets bevægelse	-835	3.657
Saldo ultimo	<u>31.424</u>	<u>32.259</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Skomageren Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Skomageren Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ortopædisk håndskomageri.