

## Ortopædi Skomageren ApS

Benediktsgade 42

5000 Odense C

CVR-nr. 30554744

### Årsrapport

01-07-2020 - 30-06-2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-10-2021



---

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 01-07-2020 - 30-06-2021 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. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 23-09-2021

**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 01-07-2020 - 30-06-2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 23-09-2021

### **RND Partner**

#### **Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27492487



Allan Nielsen

Registreret revisor

mne12006

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Ortopædi Skomageren ApS<br>Benediktsgade 42<br>5000 Odense C                           |
| Telefon              | 66190188   |
| E-mail               | odense@skomageren.dk   |
| CVR-nr.              | 30554744   |
| Stiftelsesdato       | 29-06-2007   |
| Hjemsted             | Odense   |
| Regnskabsår          | 01-07-2020 - 30-06-2021  |
| <b>Direktion</b>     | Klaus Nielsen, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | RND Partner<br>Registreret revisionsanpartsselskab<br>Aabenraavej 1A<br>6100 Haderslev |
| Telefon              | 74534220   |
| E-mail               | mail@rnd-partner.dk  |
| CVR-nr.              | 27492487   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Jyske Bank   |

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Ortopædi Skomageren ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

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. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved udskiftning af driftsmidler føres under posten "afskrivninger".

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som svarer til nominel værdi i danske kroner

### 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 som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes

### **Anvendt regnskabspraksis**

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 og jurisdiktion.

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.

### **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 samt for betalte acontoskatte.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>2.994.477</b> | <b>2.971.249</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.787.407       | -2.013.135       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -19.687          | -15.520          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>1.187.383</b> | <b>942.594</b>   |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder          |      | 6.792            | 24.416           |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 7.223            | 9.454            |
| Finansielle omkostninger  |      | -21.765          | -14.151          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.179.633</b> | <b>962.313</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -259.711         | -211.735         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>919.922</b>   | <b>750.578</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 1.000.000        | 700.000          |
| Overført resultat   |      | -80.078          | 50.578           |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>919.922</b>   | <b>750.578</b>   |

Balance 30. juni 2021

|  | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Goodwill                                     |      | 16.225           | 22.825           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>16.225</b>    | <b>22.825</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 28.600           | 41.687           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>28.600</b>    | <b>41.687</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>44.825</b>    | <b>64.512</b>    |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 74.386           | 77.017           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>74.386</b>    | <b>77.017</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 536.942          | 542.275          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 0                | 1.100.265        |
| Udskidte skatteaktiver                       |      | 987              | 0                |
| Andre tilgodehavender                        |      | 2.688.432        | 700.000          |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 2.504            | 2.336            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>3.228.865</b> | <b>2.344.876</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>376.000</b>   | <b>301.178</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>3.679.251</b> | <b>2.723.071</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>3.724.076</b> | <b>2.787.583</b> |

Balance 30. juni 2021

|   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat   | 2    | 1.924            | 82.002           |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 1.000.000        | 700.000          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.126.924</b> | <b>907.002</b>   |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 0                | 74               |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>0</b>         | <b>74</b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 175.704          | 267.824          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 115.505          | 0                |
| Selskabsskat  |      | 260.772          | 211.134          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 1.080.531        | 1.230.937        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 964.640          | 170.612          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>2.597.152</b> | <b>1.880.507</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>2.597.152</b> | <b>1.880.507</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>3.724.076</b> | <b>2.787.583</b> |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 4    |                  |                  |
| Selskabets væsentligste aktiviteter   | 5    |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2020/21          | 2019/20          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>        |                  |                  |
| Lønninger                             | 1.677.594        | 1.906.805        |
| Pensioner                             | 68.937           | 70.748           |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.876           | 35.582           |
|                                       | <b>1.787.407</b> | <b>2.013.135</b> |
| <br>                                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 4                | 4                |
| <br>                                  |                  |                  |
| <b>2. Overført resultat</b>           |                  |                  |
| Saldo primo                           | 82.002           | 31.424           |
| Årets bevægelse                       | -80.078          | 50.578           |
| <b>Saldo ultimo</b>                   | <b>1.924</b>     | <b>82.002</b>    |

### 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.