

Susanne-Søren Gade ApS
Højgaardsvej 3, 7300 Jelling

CVR-nr. 31 48 64 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2019

Pia Susanne Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Susanne-Søren Gade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 2. juli 2019

Direktion

Pia Susanne Lund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Susanne-Søren Gade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Susanne-Søren Gade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 2. juli 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	Susanne-Søren Gade ApS Højgaardsvej 3 7300 Jelling
	Telefon: 2929 4661
	CVR-nr.: 31 48 64 75
	Hjemsted: Jelling
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pia Susanne Lund
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Modervirksomhed	SG Holding Jelling ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import af sko og videresalg heraf til forhandlere i ind- og udland samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos sit moderselskab på 4,9 mio. kr. Moderselskabets egenkapital er negativ, og dets eneste nuværende primære aktivitet er at eje kapitalandele i Susanne-Søren Gade ApS. Værdien af tilgodehavendet er derfor afhængig af positiv indtjening i Susanne-Søren Gade ApS. Der er positive forventninger til fremtiden jf. nedenfor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 687 t.kr. mod 662 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 372 t.kr. mod 375 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Susanne-Søren Gade ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter noterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Susanne-Søren Gade ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	687.183	662.332
2 Personaleomkostninger	-139.116	-164.578
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.459	-12.865
Driftsresultat	529.608	484.889
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	140.312	124.373
Andre finansielle indtægter	94.336	82.884
3 Øvrige finansielle omkostninger	-262.647	-207.159
Resultat før skat	501.609	484.987
Skat af årets resultat	-129.251	-110.441
Årets resultat	372.358	374.546
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	372.358	374.546
Disponeret i alt	372.358	374.546

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.004	116.464
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>98.004</u>	<u>116.464</u>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	4.884.771	4.341.375
5 Deposita	104.744	104.744
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.989.515</u>	<u>4.446.119</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.087.519</u>	<u>4.562.583</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.245.399	1.288.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.245.399</u>	<u>1.288.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.066.893	1.578.776
Andre tilgodehavender	16.939	29.040
Periodeafgrænsningsposter	64.921	78.383
Tilgodehavender i alt	<u>2.148.753</u>	<u>1.686.199</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.313	20.426
Værdipapirer i alt	<u>23.313</u>	<u>20.426</u>
Likvide beholdninger	919.840	451.394
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.337.305</u>	<u>3.446.019</u>
Aktiver i alt	<u>9.424.824</u>	<u>8.008.602</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	2.238.556	1.866.198
	Egenkapital i alt	<u>2.363.556</u>	<u>1.991.198</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.253	1.788
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.253</u>	<u>1.788</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	13.104	38.526
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	480.938	425.105
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>494.042</u>	<u>463.631</u>
	Gældsforpligtelser	75.000	175.600
	Gæld til pengeinstitutter	488.677	504.779
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.941.176	2.763.331
	Selskabsskat	126.786	105.226
	Anden gæld	1.255.844	843.045
	Factoringgæld	1.675.490	1.160.004
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.562.973</u>	<u>5.551.985</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.057.015</u>	<u>6.015.616</u>
	Passiver i alt	<u>9.424.824</u>	<u>8.008.602</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos sit moderselskab på 4,9 mio. kr. Moderselskabets egenkapital er negativ, og dets eneste nuværende primære aktivitet er at eje kapitalandele i Susanne-Søren Gade ApS. Værdien af tilgodehavendet er derfor afhængig af positiv indtjening i Susanne-Søren Gade ApS. Der er positive forventninger til fremtiden.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	121.195	112.407
Andre omkostninger til social sikring	3.503	3.597
Personaleomkostninger i øvrigt	14.418	48.574
	<u>139.116</u>	<u>164.578</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	262.647	207.159
	<u>262.647</u>	<u>207.159</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	532.158	513.853
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.305</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>532.158</u>	<u>532.158</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-415.695	-402.829
Årets afskrivninger	<u>-18.459</u>	<u>-12.865</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-434.154</u>	<u>-415.694</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>98.004</u>	<u>116.464</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	104.743	48.325
Tilgang i årets løb	<u>1</u>	<u>56.419</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>104.744</u>	<u>104.744</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	 <u>104.744</u>	 <u>104.744</u>
 6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	1.866.198	1.491.652
Årets overførte overskud eller underskud	<u>372.358</u>	<u>374.546</u>
	<u>2.238.556</u>	<u>1.866.198</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld til pengeinstitut, 38 t.kr., er der taget pant i driftsmidlet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 86 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende til factoringsselskab er der overdraget debitorer for tkr. 1.675 samt sikringskonto på tkr. 917.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabet SG Holding Jelling ApS.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 489 t.kr., samt SG Holding Jelling ApS' mellemværende med pengeinstituttet har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.245 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SG Holding Jelling ApS, CVR-nr. 33371489 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for SG Holding Jelling ApS.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.