

**Pro-Sko ApS**  
Havnegade 57  
5000 Odense C  
CVR-nr. 31617375

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Flemming Søgaard Sørensen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2016/17                                    | 5                  |
| Balance pr. 30.09.2017   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17                                 | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Pro-Sko ApS  
Havnegade 57  
5000 Odense C

CVR-nr.: 31617375  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Flemming Søgaard Sørensen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Pro-Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.11.2017

### Direktion

Flemming Søgaard Sørensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Pro-Sko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pro-Sko ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 28.11.2017

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Siegumfeldt

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i fremstilling af sko samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i nærværende regnskabsår realiseret et resultat på 73 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 182 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>698.357</b>               | <b>716.398</b>               |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (602.961)                    | (602.048)                    |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | (853)                        | (4.233)                      |
| Andre driftsomkostninger               | 3           | 0                            | (104.219)                    |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>94.543</b>                | <b>5.898</b>                 |
| Andre finansielle omkostninger         |             | (1.568)                      | (5.042)                      |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>92.975</b>                | <b>856</b>                   |
| Skat af årets resultat                 | 4           | (20.188)                     | 23.267                       |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>72.787</b>                | <b>24.123</b>                |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                              |                              |
| Overført resultat                      |             | 72.787                       | 24.123                       |
|  |             | <b>72.787</b>                | <b>24.123</b>                |

**Balance pr. 30.09.2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner                |             | <u>0</u>                     | <u>853</u>                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5           | <u>0</u>                     | <u>853</u>                   |
| Deposita                                    |             | <u>7.500</u>                 | <u>7.500</u>                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <u>7.500</u>                 | <u>7.500</u>                 |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>7.500</u>                 | <u>8.353</u>                 |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | <u>55.483</u>                | <u>50.633</u>                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>55.483</u>                | <u>50.633</u>                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 159.835                      | 187.348                      |
| Udskudt skat                                |             | 3.000                        | 23.200                       |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 6           | 17.012                       | 18.066                       |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>18.468</u>                | <u>5.300</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>198.315</u>               | <u>233.914</u>               |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>177.295</u>               | <u>68.674</u>                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>431.093</u>               | <u>353.221</u>               |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u>438.593</u>               | <u>361.574</u>               |



**Balance pr. 30.09.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                      | 125.000                      |
| Overført overskud eller underskud        |             | 57.492                       | (15.295)                     |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>182.492</b>               | <b>109.705</b>               |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 61.013                       | 61.013                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 6.197                        | 25.591                       |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 40.162                       | 38.594                       |
| Anden gæld                               | 7           | 148.729                      | 126.671                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>256.101</b>               | <b>251.869</b>               |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>256.101</b>               | <b>251.869</b>               |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>438.593</b>               | <b>361.574</b>               |

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | (15.295)   | 109.705              |
| Årets resultat            | 0                                       | 72.787   | 72.787               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>57.492</b>  | <b>182.492</b>       |

## Noter

|                                       | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Gager og lønninger                    | 537.333        | 493.338        |
| Pensioner                             | 52.174         | 52.174         |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.448          | 6.531          |
| Andre personaleomkostninger           | 8.006          | 50.005         |
|                                       | <b>602.961</b> | <b>602.048</b> |

|   | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>           |                |                |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 853            | 4.233          |
|   | <b>853</b>     | <b>4.233</b>   |

### 3. Andre driftsomkostninger

Posten bestod sidste år af tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

|                                    | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b>  |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                    | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>      |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>   |                |                 |
| Ændring af udskudt skat            | 20.200         | (23.200)        |
| Regulering vedrørende tidligere år | (12)           | (67)            |
|                                    | <b>20.188</b>  | <b>(23.267)</b> |

|                                     | <b>Produktionsanlæg og maskiner</b> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>                          |
| <b>5. Materielle anlægsaktiver</b>  |                                     |
| Kostpris primo                      | 50.179                              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>50.179</b>                       |
| Af- og nedskrivninger primo         | (49.326)                            |
| Årets afskrivninger                 | (853)                               |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(50.179)</b>                     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                            |

### 6. Tilgodehavende selskabsskat

Af den tilgodehavende selskabsskat forfalder 5 t.kr. mere end et år fra balancetidspunktet.

## Noter

|  | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| <b>7. Anden gæld</b>                     |                |                |
| Moms og afgifter                         | 59.923         | 49.227         |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 68.306         | 62.444         |
| Anden gæld i øvrigt                      | 20.500         | 15.000         |
|  | <b>148.729</b> | <b>126.671</b> |

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |      |
|---|------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.