


*SK Aarhus ApS  
Gammel Munkegade 7 st.  
8000 Aarhus C*

*CVR-nr: 33 25 50 20*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/2 2016



Anne Dorthe Pedersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

SK Aarhus ApS  
Gammel Munkegade 7 st.  
8000 Aarhus C

Telefon: 86 15 12 87  
E-mail: aarhus@specialkoebmanden.dk

CVR-nr.: 33 25 50 20  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 1752

**Direktion**

Anne Dorthe Pedersen

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2  
1092 København K

**Revisor**

RevisionsHuset-Viborg  
v/Mogens Bech  
Vesterbrogade 13  
8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for SK Aarhus 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 2 / 12 2016

### **Direktion**



Anne Dorthe Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne i SK Aarhus ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SK Aarhus ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt 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.

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

Det er vores opfattelse, at den udvidede gennemgang er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabe er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets driftsindtjening forbedres samt forfaldstid for de væsentligste gældsforpligtelser. Disse forbedringer er efter vores opfattelse ikke sandsynlige. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning for fortsat drift.

#### **Afkræftende konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

##### **Kapitaltab**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 2 / 12 2016

RevisionsHuset-Viborg  
v/Mogens Bech

CVR-nr.: 37054933

  
Mogens Bech  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg og kursusaktivitet.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på kr. 214.374, hvilket anses som meget utilfredsstillende af ledelsen.

Ledelsen har iværksat tiltag for at forbedre driftsindtjeningen i selskabet, herunder en reducere af selskabets løn og lokaleomkostninger.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nævnte tiltag opnås, således selskabets driftsindtjening forbedres og selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de ønskede resultater af de iværksatte tiltag realiseres og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for SK Aarhus ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>382.815</b>	<b>522.672</b>
2 Personaleomkostninger.....	512.888-	603.601-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	92.764-	28.460-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>222.837-</b>	<b>109.389-</b>
Andre finansielle indtægter.....	2-	1-
Andre finansielle omkostninger.....	8.465	120.007-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>214.374-</b>	<b>229.397-</b>
Skat af årets resultat.....	0	20.925
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>214.374-</b>	<b>208.472-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	214.374-	208.472-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>214.374-</b>	<b>208.472-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	2.108
3 Indretning af lejede lokaler .....	0	90.656
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>92.764</b>
Deposita .....	58.988	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>58.988</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>58.988</b>	<b>92.764</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	281.300	319.704
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>281.300</b>	<b>319.704</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	13.820	6.922
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	33.006	31.319
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>46.826</b>	<b>38.241</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>19.106</b>	<b>73.948</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>347.232</b>	<b>431.893</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>406.220</b>	<b>524.657</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overkurs ved emission .....	5.000	5.000
Overført resultat.....	1.452.806-	1.238.432-
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.367.806-</b>	<b>1.153.432-</b>
Anden gæld.....	1.042.785	887.643
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.042.785</b>	<b>887.643</b>
Kreditinstitutter.....	0	6.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	306.797	534.478
Gæld til associerede virksomheder .....	92.588	44.215
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	331.856	204.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>731.241</b>	<b>790.446</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.774.026</b>	<b>1.678.089</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>406.220</b>	<b>524.657</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
<p>Ledelsen har igangsat tiltag for at forbedre driftsindtjeningen i selskabet, herunder en reducere af selskabets løn og lokaleomkostninger. Derudover er der igangsat forhandlinger om forfaldstid for de væsentligste gældsforpligtelser, således der kan ske en forbedring af selskabets likviditet på kort sigt. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nævnte tiltag opnås, således selskabets driftsindtjening forbedres og selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de ønskede resultater af de iværksatte tiltag realiseres, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	512.888	603.601
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>512.888</b>	<b>603.601</b>
Antal ansatte 2.		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	16.265	226.486
Kostpris 30. juni 2016	16.265	226.486
Af-/nedskrivninger, primo .....	14.157-	135.830-
Årets af-/nedskrivninger .....	2.108-	90.656-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	16.265-	226.486-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission .....	5.000	0	5.000
Overført resultat.....	1.238.432-	214.374-	1.452.806-
	<u>1.153.432-</u>	<u>214.374-</u>	<u>1.367.806-</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld.....	887.643	1.042.785	0
	<u>887.643</u>	<u>1.042.785</u>	<u>0</u>

Langfristet anden gæld består af gæld til selskabets ejere, der har afgivet erklæring om kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringerne er gældende frem til 30.06.2017.

**6 Eventualposter mv.**

Kautionsforpligtelser	kr. 0
Garantiforpligtelser	kr. 0
Leasing	kr. 0

Vedr. ingået lejemål påhviler der selskabet en forpligtelse omkring opsigelse af lejemålet således: Lejer kan opsiges lejemålet med et varsel på 6 måneder til fraflytning den 1. i en måned. Lejemålet kan dog tidligst opsiges den 30.04.2018 til fraflytning den 31.10.2018.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen