

Sofashopping ApS

Kalkværksvej 3A, 8500 Grenaa

CVR-nr. 33 39 51 40

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016.

Martin Rene Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sofashopping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 2. november 2016

Direktion

Martin Rene Mortensen

Nicolai Johannes Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sofashopping ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sofashopping ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Grenaa, den 2. november 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sofashopping ApS Kalkværksvej 3A 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 33 39 51 40
	Stiftet: 24. januar 2011
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Martin Rene Mortensen, Åstrupkrogen 3, Grenaa Nicolai Johannes Mortensen, Engvangen 15, Grenaa
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailhandel ved salg over internettet samt detailhandel i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.397 t.kr. mod 3.470 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 325 t.kr. mod 279 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofashopping ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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, ændring i lagre, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Ledelsen har i forbindelse med erhvervelsen af goodwill fastlagt den forventede levetid til 7 år. Dette er gjort ud fra en afkastberegning med udgangspunkt i forventet indtjening.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.397.155	3.469.852
1 Personaleomkostninger	-3.703.959	-2.823.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-194.043	-199.989
Øvrige finansielle omkostninger	-75.092	-90.155
Resultat før skat	424.061	355.966
Skat af årets resultat	-98.704	-76.751
Årets resultat	325.357	279.215
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	325.357	279.215
Disponeret i alt	325.357	279.215

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	51.307	80.625
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>51.307</u>	<u>80.625</u>
4 Indretning lejede lokaler	406.799	462.271
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.278	281.531
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>579.077</u>	<u>743.802</u>
Andre tilgodehavender	216.000	216.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>216.000</u>	<u>216.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>846.384</u>	<u>1.040.427</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	5.368.780	4.332.674
Varebeholdninger i alt	<u>5.368.780</u>	<u>4.332.674</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.039	210.815
Udskudte skatteaktiver	12.456	9.763
Andre tilgodehavender	105.661	170.461
Periodeafgrænsningsposter	64.154	63.438
Tilgodehavender i alt	<u>433.310</u>	<u>454.477</u>
Likvide beholdninger	9.745	6.236
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.811.835</u>	<u>4.793.387</u>
Aktiver i alt	<u>6.658.219</u>	<u>5.833.814</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	1.421.424	1.096.067
	Egenkapital i alt	<u>1.501.424</u>	<u>1.176.067</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	426.000	538.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>426.000</u>	<u>538.000</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	112.000	112.000
	Gæld til pengeinstitutter	26.286	346.269
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.263.166	1.988.622
	Selskabsskat	90.719	80.149
	Anden gæld	1.238.624	1.592.707
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.730.795</u>	<u>4.119.747</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.156.795</u>	<u>4.657.747</u>
	Passiver i alt	<u>6.658.219</u>	<u>5.833.814</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.209.533	2.407.880
Pensioner	363.175	293.573
Andre omkostninger til social sikring	41.784	33.993
Personaleomkostninger i øvrigt	89.467	88.296
	<u>3.703.959</u>	<u>2.823.742</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	205.227	205.227
Kostpris 30. juni 2016	<u>205.227</u>	<u>205.227</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-124.602	-95.284
Årets afskrivninger	-29.318	-29.318
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-153.920</u>	<u>-124.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>51.307</u>	<u>80.625</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	648.021	566.638
Tilgang i årets løb	0	81.383
Kostpris 30. juni 2016	<u>648.021</u>	<u>648.021</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-366.490	-251.292
Årets afskrivninger	-109.253	-115.198
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-475.743</u>	<u>-366.490</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>172.278</u>	<u>281.531</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
4. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. juli 2015	554.727	554.727		
Kostpris 30. juni 2016	554.727	554.727		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-92.456	-36.983		
Årets afskrivninger	-55.472	-55.473		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-147.928	-92.456		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	406.799	462.271		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	1.096.067	816.852		
Årets overførte overskud eller underskud	325.357	279.215		
	1.421.424	1.096.067		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til pengeinstitutter	112.000	0	538.000	650.000
	112.000	0	538.000	650.000

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 564 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	51 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar m.m.	579 t.kr.
Varebeholdninger	5.369 t.kr.
Simple fordringer	431 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet en garanti på 50 t.kr. overfor Nets Danmark A/S og en garanti på 500 t.kr. overfor F & H Scandinavia A/S.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i Martins og Nicolais Boligselskab ApS. Denne bankgæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt 0 t.kr.