

# **K/S SCANDIC RETAIL**

Hopballevej 7  
7300 Jelling

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/06/2019**

---

**Louise Machholdt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter .....	9
-------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

K/S SCANDIC RETAIL

Hopballevej 7

7300 Jelling

CVR-nr: 34354057

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for K/S Scandic Retail for 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten opfylder lovgivningens krav og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledespåtegningen er afgivet, den 14/06/2019

## Direktion

Erling Daell

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabsprincipperne er nærmere omtalt i noterne.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-1.156.748</b>	<b>-345.681</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.096.554	-2.774.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-945.094	-1.156.746
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.198.396</b>	<b>-4.276.994</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-285.790	-311.871
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-5.484.186</b>	<b>-4.588.865</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-5.484.186	-4.588.865
<b>I alt</b> .....		<b>-5.484.186</b>	<b>-4.588.865</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		148.333	168.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.333</b>	<b>168.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		730.236	847.645
Indretning af lejede lokaler .....		626.588	1.029.685
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.356.824</b>	<b>1.877.330</b>
Andre tilgodehavender .....		149.346	148.898
Deposita .....		367.270	350.272
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>516.616</b>	<b>499.170</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.021.773</b>	<b>2.544.833</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.100.126	1.447.066
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.100.126</b>	<b>1.447.066</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		189.979	117.037
Andre tilgodehavender .....		364.410	378.645
Krav på indbetaling af virksomhedskapital .....		10.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		310.014	190.738
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>10.864.403</b>	<b>686.420</b>
Likvide beholdninger .....		95.362	51.465
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.059.891</b>	<b>2.184.951</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>14.081.664</b>	<b>4.729.784</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		20.501.000	10.501.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital .....		0	-4.000.000
Overført resultat .....		-20.013.808	-14.529.622
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>487.192</b>	<b>-8.028.622</b>
Gæld til banker .....		11.702.800	10.773.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.049.309	423.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		842.363	1.561.651
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.594.472</b>	<b>12.758.406</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.594.472</b>	<b>12.758.406</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>14.081.664</b>	<b>4.729.784</b>



# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.979.656	2.670.900
Andre omkostninger til social sikring	80.253	62.319
Personaleomkostninger i øvrige	36.645	41.348
	<b>3.096.554</b>	<b>2.774.567</b>

Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret: 10.

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med smykker og accessories samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Generelt om regnskabspraksis, indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses som anført under de enkelte regnskabsposter.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, hvis det afviger herfra som beskrevet.

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

Poster i fremmed valuta er omregnet efter transaktionsdagens kurs og for balancen til balancedagens kurs.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttoresultat

Indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

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

**Personaleomkostninger**

Omfatter lønninger, gager, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter gebyrer, kursreguleringer, renteindtægter og -omkostninger.

**Skat af årets resultat**

Kommanditselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke omkostningsføres eller indregnes skat.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Erhvervede rettigheder**

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives over aftaleperioden, som udgør 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelt 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-5 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 5-10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, som står opmagasineret afskrives først i det indkomstår, hvor det bliver taget i brug.

Småaktiver med en anskaffelsesværdi under den skattemæssige grænse for småanskaffelser eller med en levetid under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Omfatter sikkerhedsstillelser samt deposita, som indregnes og måles til kostpris.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

Er efter individuel vurdering optaget til de værdier, som de skønnes at ville indbringe, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Gæld til banker**

Omfatter udestående til pengeinstitutter.

#### **Gældsforpligtelser**

Indregnes til den værdi, hvortil de kan indfries på balancetidspunktet.

### **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

#### **Lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået en række butiksljemål. De samlede resterende betalingsforpligtelser på de indgåede lejemål udgør ialt tDKK 6.587 pr. 31. december 2018.

#### **Garantiforpligtelser**

Betalingsgarantier vedrørende deposita på butiksljemål udgør ialt tDKK 428 pr. 31. december 2018.

Udenlandske garantier vedrørende udenlandsk kreditor udgør ialt tDKK 448 pr. 31. december 2018.

Selskabet er fællesregistreret vedrørende merværdiafgift med Cidnacs ApS med flere. Forpligtelsen andrager ved årets udgang tDKK 217.

### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### **Krav på indbetaling af virksomhedskapital**

under tilgodehavender er pantsat til sikkerhed for bankgæld.