

**Sock´s & More ApS
Navervej 28A
4000 Roskilde**

Årsrapport

1. oktober 2015 til 30. september 2016

CVR-nr. 34456119

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/12 2016

Henrik Hvolbæk
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskab	Sock´s & More ApS Navervej 28A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 34456119
Direktion	Henrik Hvolbæk
Pengeinstitut	Spar Nord
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er, at drive handel med beklædningsgenstande og dermed beslægtet virksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig som forventet, men ikke er tilfredsstillende.

Selskabet har primo regnskabsåret etableret butik nummer 3.

Selskabet er underlagt bestemmelserne i selskabsskattelovens § 119. Der vil på den ordinære generalforsamling blive fremlagt en plan for reetablering af kapitalen.

Primo regnskabsår 2016/2017 er der kommet nye investorer til og selskabskapitalen udvides fra DKK 80.000 til DKK 2.000.000. Desuden har selskabets fået anlægs- og driftsfinansiering på plads. Årsrapporten er således aflagt med forsat drift for øje.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, ud fra aflagte budgetter, en positiv drift for 2016/2017, der vil kunne reetablerer selskabets kapital indenfor de kommende 2 - 3 år. Den forløbende del af indeværende regnskabsår har udviklet sig tilfredsstillende.

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Sock's & More ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2016

Direktionen:

Henrik Hvolbæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Sock´s & More ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sock´s & More ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Brøndby, den 30. november 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435

Michael Vinther Andersen
Registreret revisor

Christina Dalby Olesen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt følgende elementer fra regnskabsklasse C:

- beskrivelse af forventninger

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste ved salg af anlægsaktiver

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Udviklingsomkostninger, it-systemer

3 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

0-20 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016		
Bruttofortjeneste	1.158.338	-59.851
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.890.442	-803.118
Afskrivninger, anlægsaktiver	-147.162	-40.640
Resultat før finansielle poster	-879.266	-903.609
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-178.893	-102.967
Andre finansielle omkostninger	-36.856	-18.144
Resultat før skat	-1.095.015	-1.024.720
Skat af årets resultat	229.933	240.199
Årets resultat	-865.082	-784.521
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-865.082	-784.521
Forslag til resultatdisponering i alt	-865.082	-784.521

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. september 2016		
Færdiggjorte udviklingsprojekter mv.	204.883	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	204.883	0
Indretning lejede lokaler	136.837	48.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.162	212.247
Materielle anlægsaktiver i alt	407.999	260.286
Deposita	426.206	250.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	426.206	250.150
Anlægsaktiver i alt	1.039.088	510.436
Varebeholdning	3.833.420	2.037.926
Varebeholdninger i alt	3.833.420	2.037.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.500
Udsudte skatteaktiver	399.712	254.272
Andre tilgodehavender	0	228.224
Periodeafgrænsningsposter	5.611	22.846
Tilgodehavender i alt	405.323	507.842
Likvide beholdninger	259.747	135.773
Omsætningsaktiver i alt	4.498.490	2.681.541
Aktiver i alt	5.537.578	3.191.977

Balance

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. september 2016		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.767.472	-902.390
Egenkapital i alt	-1.687.472	-822.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.376	59.648
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.709.399	3.874.441
Anden gæld	493.525	79.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	750	750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.225.050	4.014.367
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.225.050	4.014.367
Passiver i alt	5.537.578	3.191.977

Egenkapitalopgørelse

2015/16
DKK

2014/15
DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	-822.390	-37.869
Overført resultat	-865.082	-784.521
Egenkapital i alt	-1.687.472	-822.390

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-902.390	-117.869
Overført via resultatdisponering	-865.082	-784.521
Overført resultat i alt	-1.767.472	-902.390
Egenkapital i alt	-1.687.472	-822.390

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.789.931	758.083
Pensioner	38.574	22.622
Andre omkostninger til social sikring	61.937	22.413
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.890.442	803.118

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

Usikkerhed om fortsat drift

Primo regnskabsår 2016/2017 er der kommet nye investorer til og selskabskapitalen udvides fra DKK 80.000 til DKK 2.000.000. Desuden har selskabets fået anlægs- og driftsfinansiering på plads. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Lejemål udstillingsareal i Algade, Roskilde. Lejemålet kan opsiges til årets udgang med en måneds varsel, senest den 1. december. Årlig leje DKK 3.780.

Lejemål Algade, Roskilde. Lejemålet kan tidligst opsiges efter den 1. april 2016 med 6 måneders varsel. Årlig leje DKK 310.000.

Lejemål City 2, Taastrup. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 3 år efter åbningsdagen i marts 2015. Lejen udgør pt. årligt DKK 292.200 inkl. bidrag.

Lejemål Nørrebro Bycenter, København NV. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 3 år efter åbningsdagen i november 2015. Lejen er udgør pt. årligt DKK 473.800 inkl. fællesomkostninger og kontingenter.