

# Langelinierevisionen

---

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup  
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70  
E-mail langelinie11@mail.dk

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### **Simon Says Shop ApS**

Algade 19  
4000 Roskilde

CVR nr. 34622833

#### **Indsender:**

Langelinierevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling, den 30. november 2016

#### **Dirigent**

Kristoffer Baun

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Simon Says Shop ApS  
Algade 19  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34622833  
Stiftelsesdato: 30. juli 2012  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Cecilie Lyderik  
Kristoffer Baun

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. november 2016, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel samt at udøve aktiviteter, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Simon Says Shop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Selskabets egenkapital er tabt. Det forventes at kapitalforholdet bliver reableret via den fremtidige indtjening.

Direktionen anser at betingelserne, for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2016

**Direktion:**

Cecilie Lyderik

Kristoffer Baun

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Simon Says Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Says Shop ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Snekkerup, den 30. november 2016

### Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Simon Says Shop ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

## Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

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

## 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	280.052	204.106
<b>Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger	-151.619	-154.576
Andre udgifter til social sikring	-8.798	-11.108
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-160.417</b>	<b>-165.684</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.320	-48.570
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-43.320</b>	<b>-48.570</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	41	344
Øvrige finansielle omkostninger	-38.327	-32.157
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>38.029</b>	<b>-41.961</b>
Skat af årets resultat	40.124	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>78.153</b>	<b>-41.961</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	78.153	-41.961
<b>Disponeret i alt</b>	<b>78.153</b>	<b>-41.961</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	265.417	300.417
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>265.417</b>	<b>300.417</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.320
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.320</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	113.861	113.860
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>113.861</b>	<b>113.860</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>379.278</b>	<b>422.597</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	592.169	509.134
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>592.169</b>	<b>509.134</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.261	17.329
Skatteaktiv	40.124	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>62.385</b>	<b>17.329</b>
Likvide beholdninger	135.749	85.520
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>135.749</b>	<b>85.520</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>790.303</b>	<b>611.983</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.169.581</b>	<b>1.034.580</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
1. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-219.632	-297.785
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-139.632</b>	<b>-217.785</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.855	73.637
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.117.822	1.082.723
Anden gæld	135.536	96.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.309.213</b>	<b>1.252.365</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.309.213</b>	<b>1.252.365</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.169.581</b>	<b>1.034.580</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	2016	2015
<b>1. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 30. juli 2012	80.000	80.000
<b>Selskabskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabets egenkapital er tabt. Det forventes at kapitalforholdet bliver reableret via den fremtidige indtjening.

### **2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Af selskabets likvide midler er kr. 30.000 deponeret til sikkerhed for mellemværende med Bestseller A/S.