



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Simon Says Shop ApS

Svend Estridsens Vej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 34 62 28 33

Årsrapport for 2017/18

7. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/11 2018.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10 - 11
Noter	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Simon Says Shop ApS
Svend Estridsens Vej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 34 62 28 33
Stiftet: 30. juli 2012
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Cecillie Lyderik Baun
Kristoffer Lyderik Baun

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Simon Says Shop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

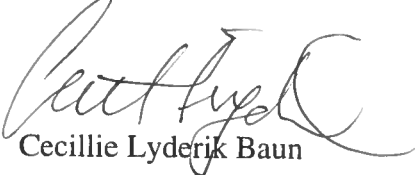
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.


Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. november 2018

I direktionen:


Cecillie Lyderik Baun


Kristoffer Lyderik Baun

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Simon Says Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Says Shop ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 revisorerets Etiske 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 opstilling 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.

Viby, den 19. november 2018
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 1.1 million kr. og selskabet er afhængig af fortsat finansieringstilsagn fra selskabsdeltagere. Det er ledelsens vurdering at tilsagnet om finansiel støtte vil fortsætte frem til 30. juni 2019.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 regnskabspost 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 årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0-10%

Goodwill afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år. Jf. årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.	
	-312.579	174	
1	Personaleomkostninger	-193.149	-449
2	Afskrivninger	0	-35
	Andre driftsomkostninger	-15.417	0
	Driftsresultat	-521.145	-310
	Finansielle omkostninger	-39.326	-44
	Finansielle poster i alt	-39.326	-44
	Resultat før skat	-560.471	-354
3	Skat af årets resultat	0	-40
	Årets resultat	-560.471	-394
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overført resultat	-560.471	-394
	Disponeret i alt	-560.471	-394
4	Særlige poster		

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
5 Goodwill	<u>0</u>	<u>230</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>230</u>
6 Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Deposita	<u>0</u>	<u>110</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>110</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>340</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>227.500</u>	<u>636</u>
Varebeholdninger i alt	<u>227.500</u>	<u>636</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>12.892</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.892</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>167</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>240.392</u>	<u>811</u>
Aktiver i alt	<u><u>240.392</u></u>	<u><u>1.151</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-1.173.886	-614
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
8 Egenkapital i alt	<u>-1.093.886</u>	<u>-534</u>
Kreditinstitutter	17.403	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.847	238
Anden gæld	29.273	83
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.163.755	1.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.334.278</u>	<u>1.685</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.334.278</u>	<u>1.685</u>
Passiver i alt	<u>240.392</u>	<u>1.151</u>

9 Oplysning om usikkerhed om going concern

10 Eventualforpligtelser

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	182.534	431
Andre omkostninger til social sikring	9.867	12
Andre personaleomkostninger	748	6
	<u>193.149</u>	<u>449</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	0	35
	<u>0</u>	<u>35</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	0	40
	<u>0</u>	<u>40</u>
4 <u>Særlige poster</u>		
Nedskrivning af varelager indgår under posten varelager, ultimo	150.000	0
	<u>150.000</u>	<u>0</u>
5 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. juli	350.000	350
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-350.000	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>350</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	119.583	85
Årets afskrivninger	0	35
Afskrivninger på afhændede aktiver	-119.583	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>120</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>230</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
6 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. juli	40.708	41
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-40.708</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>41</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	40.708	41
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-40.708</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>41</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
7 <u>Deposita</u>		
Kostpris pr. 1. juli	109.811	110
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-109.811</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>110</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u><u>0</u></u>	<u><u>110</u></u>

Noter

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
8 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	80.000	80
	80.000	80
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	-613.415	-220
Overført af årets resultat	-560.471	-394
	-1.173.886	-614
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0

9 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med t.kr. 1.094. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed og at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen bedømmer at det er tilfældet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabets ejerkreds har bekræftet, at den vil støtte selskabet

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af K. Baun Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.