

Meny Skomagergade ApS

**Skomagergade 11-15
4000 Roskilde**

CVR-nr.: 35 14 32 54

Årsrapport for året 2015/2016

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. februar 2017**

Dirigent Søren Seier Rasmussen

Årsrapport for året 2015/2016

Indholdsfortegnelse:

Virksomhedsbeskrivelse	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<hr/>	
Ledelsesberetning	6
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
<hr/>	
Resultatopgørelse	10
<hr/>	
Balance pr. 30. september 2016 - aktiver	11
<hr/>	
Balance pr. 30. september 2016 - passiver	12
<hr/>	
Noter	13
<hr/>	

Virksomhedsbeskrivelse

Væsentligste aktivitet: Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været detailhandel, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Hovedkontor: Skomagergade 11-15
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 14 32 54

Telefon: 46 35 17 20

www.meny.dk

Direktion: Søren Seier Rasmussen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Bank: Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Meny Skomagergade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2017

I direktionen:

Søren Seier Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Meny Skomagergade ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Meny Skomagergade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har tabt sin egenkapital samt at selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser omfatter bl.a. gæld til koncernselskaber, som selskabet ikke vil blive krævet at indfri, før selskabet har den fornødne likviditet hertil. Derfor er selskabets omsætningsaktiver tilstrækkelige til at kunne indfri selskabets kortfristede gældsforpligtelser, når der ses bort fra gæld til koncernselskaber.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 28. februar 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

2253re15/16

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat udgør et underskud på kr. -631.546 som ikke er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.556.338 og en egenkapital på kr. -1.177.616.

Selskabet har på balancedagen en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv drift. Der henvises til omtalen i note 1.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager, andre dritsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelse.

Ledelsen har valgt at sammendrage posterne for nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under posten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af indkøbte handelsvarer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat:

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

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis, unoterede aktier samt deposita, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien, dersom denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Øvrige 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.

Selskabsskat:

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 om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	6.307.614	6.045.970
1 Personaleomkostninger	-6.766.336	-7.015.151
Resultat før afskrivninger	-458.722	-969.181
4 Afskrivninger	-52.880	-34.279
Resultat før finansielle poster	-511.602	-1.003.460
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-297.532	-215.981
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-809.134	-1.219.441
2 Skat af årets resultat	-177.588	-286.308
ÅRETS RESULTAT	-631.546	-933.133
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-631.546	-933.133
I ALT	-631.546	-933.133

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	25.220	37.830
Driftsmidler og inventar	135.366	164.456
4 Materielle anlægsaktiver	160.586	202.286
Deposita	1.199.707	1.143.000
Værdipapirer	375.663	375.663
Udskudte skatteaktiver	169.278	0
Finansielle anlægsaktiver	1.744.648	1.518.663
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.905.234	1.720.949
Varelager	3.118.180	3.155.221
Varebeholdninger	3.118.180	3.155.221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.034	31.706
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.360	291.258
Andre tilgodehavender	435.463	377.326
Periodeafgrænsningsposter	140.379	211.455
Tilgodehavender	630.236	911.745
Likvide beholdninger	902.688	100.077
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.651.104	4.167.043
AKTIVER I ALT	6.556.338	5.887.992

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER:		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.257.616	-626.070
3 EGENKAPITAL I ALT	-1.177.616	-546.070
Udskudt skat	0	4.950
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	4.950
Bankgæld	0	49.351
Sambeskatningsbidrag	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.971.287	2.781.719
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.068.083	1.530.043
Anden gæld	694.584	2.067.999
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	7.733.954	6.429.112
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.733.954	6.429.112
PASSIVER I ALT	6.556.338	5.887.992

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualforpligtelser

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt og egenkapitalen udgør kr. -1.177.616 pr. 30. september 2016. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser omfatter bl.a. gæld til koncernselskaber, som selskabet ikke vil blive krævet at indfri, før selskabet har den fornødne likviditet hertil. Derfor er selskabets omsætningsaktiver tilstrækkelige til at kunne indfri selskabets kortfristede gældsforpligtelser, når der ses bort fra gæld til koncernselskaber.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	6.085.795	6.528.897
Pensioner	586.929	391.011
Andre omkostninger til social sikring	93.612	95.243
	<u>6.766.336</u>	<u>7.015.151</u>
3. Selskabsskat:		
Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:		
Sambeskatningsbidrag	-3.360	-291.258
Regulering af udskudt skat	-174.228	4.950
	<u>-177.588</u>	<u>-286.308</u>
4. Afskrivninger:		
Indretning lejede lokaler	12.610	9.457
Driftsmidler og inventar	40.270	24.822
	<u>52.880</u>	<u>34.279</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lokaler	Drifts- midler og inventar
Kostpris primo	47.287	189.278
Tilgang i årets løb	0	11.180
Samlet kostpris ultimo	47.287	200.458
Afskrivninger primo	9.457	24.822
Årets afskrivninger	12.610	40.270
Samlede afskrivninger ultimo	22.067	65.092
Bogført værdi pr. 30.09.2016	25.220	135.366

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 1. oktober 2015	80.000	-626.070
Årets resultat	0	-631.546
Udbytte	0	0
Saldo pr. 30. september 2016	80.000	-1.257.616

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita samt forudbetalt husleje og leasing.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en leje- og leasingkontrakt, som er uopsigelig frem til 1. april 2018. Omkostninger til husleje og leasing har i regnskabsåret udgjort t.kr. 2.543 der løbende pristalsreguleres.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede virksomheder for betaling af selskabs- og kildeskatte, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.