

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Meny Himmelev ApS

**Himmelev Sognevej 95
4000 Roskilde**

10 07 52 11

Årsrapport for året 2016/2017

(16. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. februar 2018**

Dirigent Søren Seier Rasmussen

Årsrapport for året 2016/2017

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 2017 - aktiver	11
<hr/>	
Balance pr. 30. september 2017 - passiver	12
<hr/>	
Noter	13 - 14
<hr/>	

Virksomhedsbeskrivelse

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

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 CCH 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 2016 - 30. september 2017 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 27. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 27. februar 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr. 5761

2253re16/17

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat udgør et overskud på kr. 771.266 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.004.409 og en egenkapital på kr. - 406.350.

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 samt enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C 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 nettorealisationsværdien, dersom denne er lavere.

Nettorealisationsværdien 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 salgspris.

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 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	7.459.887	6.307.614
2 Personaleomkostninger	-6.238.951	-6.766.336
Resultat før afskrivninger	1.220.936	-458.722
Afskrivninger	-49.549	-52.880
Resultat før finansielle poster	1.171.387	-511.602
Finansielle omkostninger	-182.425	-297.532
Resultat før skat og ekstraordinære poster	988.962	-809.134
3 Skat af årets resultat	217.696	-177.588
ÅRETS RESULTAT	771.266	-631.546
Der foreslås fordelt således:		
Overført til næste år	771.266	-631.546
I ALT	771.266	-631.546

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	15.763	25.220
Driftsmidler og inventar	95.274	135.366
4,5 Materielle anlægsaktiver	111.037	160.586
Deposita	1.349.520	1.199.707
Værdipapirer	375.663	375.663
Udskudte skatteaktiver	0	169.278
Finansielle anlægsaktiver	1.725.183	1.744.648
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.836.220	1.905.234
Varelager	2.727.821	3.118.180
Varebeholdninger	2.727.821	3.118.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.157	51.034
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.360	3.360
Andre tilgodehavender	490.811	435.463
Periodeafgrænsningsposter	163.026	140.379
Tilgodehavender	1.016.354	630.236
Likvide beholdninger	3.424.014	902.688
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.168.189	4.651.104
AKTIVER I ALT	9.004.409	6.556.338

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER:		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-486.350	-1.257.616
6 EGENKAPITAL I ALT	-406.350	-1.177.616
Udskudt skat	1.316	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.316	0
Sambeskatningsbidrag	47.102	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.550.165	2.971.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.360.042	4.068.083
Anden gæld	1.452.134	694.584
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	9.409.443	7.733.954
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.409.443	7.733.954
PASSIVER I ALT	9.004.409	6.556.338

- 1 Usikkerhed om going concern
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 8 Eventualforpligtelser

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt og egenkapitalen udgør kr. -406.350 pr. 30. september 2017. 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>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	5.638.891	6.085.795
Pensioner	524.758	586.929
Andre omkostninger til social sikring	75.302	93.612
	<u>6.238.951</u>	<u>6.766.336</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>17</u>	<u>17</u>
 3. Selskabsskat:		
Selskabsskat og udskudt skat fremkommer således:		
Sambeskatningsbidrag	47.102	-3.360
Regulering af udskudt skat	170.594	-174.228
	<u>217.696</u>	<u>-177.588</u>
 Sambeskatningskredsen har i regnskabsåret betalt t.kr. 360 i selskabsskat.		
 4. Afskrivninger:		
Indretning lejede lokaler	9.457	12.610
Driftsmidler og inventar	40.092	40.270
	<u>49.549</u>	<u>52.880</u>

Noter
5. Materielle anlægsaktiver:

	Indretning af lejede lokaler	Drifts- midler og inventar
Kostpris primo	47.287	200.458
Tilgang i årets løb	0	0
Samlet kostpris ultimo	47.287	200.458
Afskrivninger primo	22.067	65.092
Årets afskrivninger	9.457	40.092
Samlede afskrivninger ultimo	31.524	105.184
Bogført værdi pr. 30.09.2017	15.763	95.274

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 1. oktober 2016	80.000	-1.257.616
Årets resultat	0	771.266
Udbytte	0	0
Saldo pr. 30. september 2017	80.000	-486.350

Virksomhedskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita, som er indregnet i årsrapporten med t.kr. 1.350 samt forudbetalt husleje og leasing, som er indregnet i årsrapporten med kr. 0.

8. Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en leje- og leasingkontrakt, som er uopsigelig frem til 1. april 2018. Restforpligtelsen udgør t.kr. 1.350.

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