

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 Skomagergade ApS

**Skomagergade 11 - 15
4000 Roskilde**

CVR-nr. 35 14 32 54

Årsrapport for 2017/2018

(6. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. februar 2019**

Dirigent: Søren Seier Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 30. september 2018 - Aktiver	11
Balance pr. 30. september 2018 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet Meny Skomagergade ApS
Skomagergade 11 - 15
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion Søren Seier Rasmussen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Jyske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Meny Skomagergade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2019

Direktion:

Søren Seier Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Meny Skomagergade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Meny Skomagergade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

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 væsentlig 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 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et overskud på kr. 284.326, som ikke er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har på balancedagen en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv drift. Der henvises til omtalen i note 7.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Meny Skomagergade ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelse.

Omsætningen mv. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab, men ledelsen har valgt at sammendrage posterne for Nettoomsætning, Vareforbrug og Andre eksterne omkostninger under posten Bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder forbrug af indkøbte handelsvarer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, autodrift, 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.

Finansiering

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

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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger. Grunde og ejendomme afskrives ikke, da der ikke forventes en værdiforringelse på disse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudt skat måles som 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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 for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Bruttofortjeneste.....	6.685.830	7.033.130
1 Personaleomkostninger.....	6.097.662	5.936.551
2 Af- og nedskrivninger	<u>49.549</u>	<u>49.549</u>
Resultat før finansielle poster.....	538.619	1.047.030
Finansielle indtægter.....	6.799	0
3 Finansielle omkostninger.....	<u>180.901</u>	<u>58.069</u>
Resultat før skat.....	364.517	988.961
4 Skat af årets resultat.....	<u>80.191</u>	<u>217.696</u>
Årets resultat.....	<u>284.326</u>	<u>771.265</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>284.326</u>	<u>771.265</u>
Disponeret i alt.....	<u>284.326</u>	<u>771.265</u>

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

Note	30.09.2018	30.09.2017
Indretning af lejede lokaler.....	6.306	15.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	55.183	95.275
5 Materielle anlægsaktiver i alt	61.489	111.038
Andre værdipapirer.....	375.663	375.663
Udlån.....	187.312	0
Depositum.....	1.318.610	1.349.521
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.881.585	1.725.184
Anlægsaktiver i alt	1.943.074	1.836.222
Varelager.....	2.962.044	2.727.821
Varebeholdninger.....	2.962.044	2.727.821
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	395.145	359.157
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	3.360
Andre tilgodehavender.....	439.944	490.811
Periodeafgrænsningsposter.....	109.692	163.026
Tilgodehavender i alt	944.781	1.016.354
Likvide beholdninger	4.224.090	3.424.014
Omsætningsaktiver i alt	8.130.915	7.168.189
Aktiver i alt.....	10.073.989	9.004.411

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

Note	30.09.2018	30.09.2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-202.024	-486.350
Egenkapital i alt	-122.024	-406.350
Udskudt skat.....	20.325	1.316
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	20.325	1.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.498.265	2.550.161
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5.463.626	5.360.042
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	61.182	47.102
Anden gæld.....	1.152.615	1.452.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.175.688	9.409.445
Gældsforpligtelser i alt	10.175.688	9.409.445
Passiver i alt.....	10.073.989	9.004.411

- 6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser
7 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2016/2017			
Egenkapital primo.....	80.000	-1.257.615	-1.177.615
Årets resultat.....		771.265	771.265
Egenkapital ultimo.....	80.000	-486.350	-406.350
2017/2018			
Egenkapital primo.....	80.000	-486.350	-406.350
Årets resultat.....		284.326	284.326
Egenkapital ultimo.....	80.000	-202.024	-122.024

Noter

	2017/2018	2016/2017
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	5.614.902	5.336.491
Pensionsbidrag.....	400.698	524.758
Andre omkostninger til social sikring.....	82.062	75.302
Personalemkostninger i alt.....	6.097.662	5.936.551
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 17	 17
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	40.092	40.092
Indretning af lejede lokaler.....	9.457	9.457
Af- og nedskrivninger i alt.....	49.549	49.549
3 Finansielle omkostninger		
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder.....	80.617	0
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	61.182	47.102
Forskydning i udskudt skat.....	19.009	170.594
Skat af årets resultat.....	80.191	217.696
 Der er betalt t.kr. 47 i selskabsskat i regnskabsåret.		
5 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre an- læg m.v.
Anskaffelsessum primo.....	47.287	200.458
Anskaffelsessum pr. 30.09.2018.....	47.287	200.458
Afskrivninger primo.....	31.524	105.183
Årets afskrivning.....	9.457	40.092
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	0
Afskrivninger pr. 30.09.2018.....	40.981	145.275
Bogført værdi pr. 30.09.2018.....	6.306	55.183

Noter

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Søren Seier Rasmussen Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Vi henviser til årsrapporten for Søren Seier Rasmussen Holding ApS.

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter, hvor der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Eventualforpligtelsen udgør på balancedagen t.kr. 1.426.

Værdipapirer til en bogført værdi på t.kr. 375 ligger til sikkerhed overfor hovedleverandør t.kr. 2.547.

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita, som er indregnet i årsrapporten med t.kr. 1.319 samt forudbetalt husleje og leasing, som er indregnet i årsrapporten med kr. 0.

7 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets virksomhedskapital er tabt og egenkapitalen udgør kr. -122.024 pr. 30. september 2018. 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren Seier Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-370820411334
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2019 kl.: 19:29:15
Underskrevet med NemID

Søren Seier Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-370820411334
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2019 kl.: 19:29:15
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2019 kl.: 10:11:00
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 696c193cyyRu18742145

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.