

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 2018/2019

(7. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. februar 2020**

Dirigent: Søren Seier Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 30. september 2019 - Aktiver	11
Balance pr. 30. september 2019 - Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet Meny Skomagergade ApS
Skomagergade 11 - 15
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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 2018/2019 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 26. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 26. februar 2020

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 2018/2019

Årets resultat udgør et overskud på kr. 516.822, som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

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 2018/2019 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 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/ydelser.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 poster 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 og restværdi som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler.....	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbevis, unoterede aktier samt deposita. Andelsbevis måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede aktier måles til anskaffelsessummen. Depositata måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af de unoterede aktier og depositata og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital - udbytte

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

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.

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 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. 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 2018 - 30. september 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste.....	6.939.237	6.685.830
1 Personaleomkostninger.....	5.987.266	6.097.662
2 Af- og nedskrivninger	56.575	49.549
Resultat før finansielle poster.....	895.396	538.619
3 Finansielle indtægter.....	18.457	6.799
4 Finansielle omkostninger.....	229.811	180.901
Resultat før skat.....	684.042	364.517
5 Skat af årets resultat.....	167.220	80.191
Årets resultat.....	516.822	284.326
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	516.822	284.326
Disponeret i alt.....	516.822	284.326

Balance pr. 30. september 2019

Aktiver

Note	30.09.2019	30.09.2018
Indretning af lejede lokaler.....	52.708	6.306
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	48.956	55.183
Materielle anlægsaktiver i alt	101.664	61.489
Andre værdipapirer.....	290.106	375.663
Udlån.....	133.313	187.312
Depositum.....	1.205.890	1.318.610
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.629.309	1.881.585
Anlægsaktiver i alt	1.730.973	1.943.074
Varelager.....	2.548.347	2.962.044
Varebeholdninger.....	2.548.347	2.962.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	444.971	395.145
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	2.101.228	0
Andre tilgodehavender.....	305.984	439.944
Periodeafgrænsningsposter.....	105.795	109.692
Tilgodehavender i alt	2.957.978	944.781
Likvide beholdninger	3.101.090	4.224.090
Omsætningsaktiver i alt	8.607.415	8.130.915
Aktiver i alt.....	10.338.388	10.073.989

Balance pr. 30. september 2019

Passiver

Note	<u>30.09.2019</u>	<u>30.09.2018</u>
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	314.798	-202.024
Egenkapital i alt	<u>394.798</u>	<u>-122.024</u>
Udskudt skat.....	14.251	20.325
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>14.251</u>	<u>20.325</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.705.940	3.498.265
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5.936.910	5.463.626
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	173.294	61.182
Anden gæld.....	1.113.195	1.152.615
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.929.339</u>	<u>10.175.688</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.929.339</u>	<u>10.175.688</u>
Passiver i alt.....	<u>10.338.388</u>	<u>10.073.989</u>

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

7 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2017/2018			
Egenkapital primo.....	80.000	-486.350	-406.350
Årets resultat.....		284.326	284.326
Egenkapital ultimo.....	80.000	-202.024	-122.024
2018/2019			
Egenkapital primo.....	80.000	-202.024	-122.024
Årets resultat.....		516.822	516.822
Egenkapital ultimo.....	80.000	314.798	394.798

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	5.532.136	5.614.902
Pensionsbidrag.....	393.433	400.698
Andre omkostninger til social sikring.....	61.697	82.062
	<u>5.987.266</u>	<u>6.097.662</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
	<u>5.987.266</u>	<u>6.097.662</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>17</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	47.978	40.092
Indretning af lejede lokaler.....	8.597	9.457
	<u>56.575</u>	<u>49.549</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
	<u>56.575</u>	<u>49.549</u>
3 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	<u>12.456</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder....	<u>42.410</u>	<u>80.617</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	173.294	61.182
Forskydning i udskudt skat.....	-6.074	19.009
	<u>167.220</u>	<u>80.191</u>
Skat af årets resultat.....		
	<u>167.220</u>	<u>80.191</u>

Selskabet har betalt t.kr. 61 i selskabsskat i regnskabsåret.

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. 1.473.

Værdipapirer til en bogført værdi på t.kr. 290 ligger til sikkerhed overfor hovedleverandør t.kr. 2.255.

Til sikkerhed for tredjemand er der afgivet transport i deposita, som er indregnet i årsrapporten med t.kr. 1.206 samt forudbetalt husleje og leasing, som er indregnet i årsrapporten med kr. 0.

7 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

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.