

Et al Design ApS

Nedergade 35 B

5000 Odense C

CVR-nr. 36 03 00 03

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 08/06 2016

John Nyhøj Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Et al Design ApS
Nedergade 35 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 03 00 03
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

John Nyhøj Kristensen
Anders Buch Sørensen

Direktion

Anders Buch Sørensen, adm. direktør

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Et al Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. maj 2016

Direktion

Anders Buch Sørensen
adm. direktør

Bestyrelse

John Nyhøj Kristensen

Anders Buch Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Et al Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Et al Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 23. maj 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Et al Design ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 369.894 | 190.418 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-362.143</u> | <u>-32.360</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 7.751 | 158.058 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-49.968</u> | <u>-5.991</u> |
| Resultat før skat | | -42.217 | 152.067 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>-41.650</u> |
| Årets resultat | | <u>-42.217</u> | <u>110.417</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-42.217</u> | <u>110.417</u> |
| | | <u>-42.217</u> | <u>110.417</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|--------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 575.000 | 105.377 |
| Forudbetaling for varer | | <u>440.736</u> | <u>0</u> |
| Varebeholdninger | | <u>1.015.736</u> | <u>105.377</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 173.947 | 22.707 |
| Andre tilgodehavender | | 43.164 | 6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>7.200</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>224.311</u> | <u>28.707</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>10.088</u> | <u>166.564</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.250.135</u> | <u>300.648</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.250.135</u></u> | <u><u>300.648</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>68.200</u> | <u>110.417</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>118.200</u> | <u>160.417</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Banker | | 690.194 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.000 | 15.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 641 | 4.084 |
| Selskabsskat | | 0 | 41.650 |
| Anden gæld | | <u>351.100</u> | <u>79.497</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.081.935</u> | <u>140.231</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.131.935</u> | <u>140.231</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.250.135</u> | <u>300.648</u> |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Hovedaktivitet | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 341.720 | 32.000 |
| Pensioner | 4.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.430 | 360 |
| Andre personaleomkostninger | 7.993 | 0 |
| | <u>362.143</u> | <u>32.360</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 50.000 | 110.417 | 160.417 |
| Årets resultat | 0 | -42.217 | -42.217 |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>50.000</u> | <u>68.200</u> | <u>118.200</u> |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

3 Eventualposter mv.

Der er ingen kendte eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af drivmidler, goodwill og varelager efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 1.016.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af sko og tøj og anden hermed beslægtet virksomhed.