

Skousen Randers ApS

Marsvej 25
8960 Randers SØ
CVR-nr. 36073705

Årsrapport 01.01.2018 - 31.10.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.02.2019

Dirigent



Navn: Nicolai Ramsdal Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.10.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skousen Randers ApS
Marsvej 25
8960 Randers SØ

CVR-nr.: 36073705

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.10.2018

Direktion

Nicolai Ramsdal Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.10.2018 for Skousen Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.10.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 04.02.2019

Direktion



Nicolai Ramsdal Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skousen Randers ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skousen Randers ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.10.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.10.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.10.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske 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 for 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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

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.

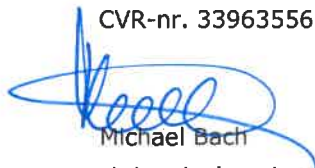
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 04.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Michael Bach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af hårde hvidevarer, el-artikler samt køkkener.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 279 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.764.428	2.151.215
Personaleomkostninger	1	(1.287.188)	(2.179.277)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.452)</u>	<u>(63.452)</u>
Driftsresultat		413.788	(91.514)
Andre finansielle indtægter		500	3.226
Andre finansielle omkostninger		<u>(56.708)</u>	<u>(72.718)</u>
Resultat før skat		357.580	(161.006)
Skat af årets resultat	2	<u>(78.523)</u>	<u>33.157</u>
Årets resultat		<u>279.057</u>	<u>(127.849)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	291.123
Overført resultat		<u>279.057</u>	<u>(418.972)</u>
		<u>279.057</u>	<u>(127.849)</u>

Balance pr. 31.10.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		13.333	33.333
Immaterielle anlægsaktiver	3	13.333	33.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.231	92.415
Indretning af lejede lokaler		30.914	45.182
Materielle anlægsaktiver	4	94.145	137.597
Andre tilgodehavender		0	750.000
Finansielle anlægsaktiver	5	0	750.000
Anlægsaktiver		107.478	920.930
Fremstillede varer og handelsvarer		1.342.153	1.106.312
Varebeholdninger		1.342.153	1.106.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.631	304.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.291	0
Udskudt skat		37.000	38.000
Andre tilgodehavender		640.134	533.534
Tilgodehavende selskabsskat		207.477	228.000
Periodeafgrænsningsposter		65.281	20.144
Tilgodehavender		1.093.814	1.124.667
Likvide beholdninger		48.107	71.500
Omsætningsaktiver		2.484.074	2.302.479
Aktiver		2.591.552	3.223.409

Balance pr. 31.10.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		360.000	360.000
Overført overskud eller underskud		1.391.073	307.456
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	291.123
Egenkapital		1.751.073	958.579
Bankgæld		0	290.341
Modtagne forudbetalinger fra kunder		126.570	213.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.057	1.021.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		347.665	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	208.877
Anden gæld		288.187	530.356
Kortfristede gældsforpligtelser		840.479	2.264.830
Gældsforpligtelser		840.479	2.264.830
Passiver		2.591.552	3.223.409
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	360.000	307.456	291.123	958.579
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(291.123)	(291.123)
Koncerntilskud o.l.	0	804.560	0	804.560
Årets resultat	0	279.057	0	279.057
Egenkapital ultimo	360.000	1.391.073	0	1.751.073

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.164.633	2.049.755
Pensioner	90.280	87.349
Andre omkostninger til social sikring	32.275	26.819
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>15.354</u>
	<u>1.287.188</u>	<u>2.179.277</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	77.523	0
Ændring af udskudt skat	<u>1.000</u>	<u>(33.157)</u>
	<u>78.523</u>	<u>(33.157)</u>
		Erhver-
		vede
		immateriell
		e anlægs-
		aktiver
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>100.000</u>
Kostpris ultimo		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(66.667)
Årets afskrivninger		<u>(20.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(86.667)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>13.333</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	145.919	71.340
Kostpris ultimo	145.919	71.340
Af- og nedskrivninger primo	(53.504)	(26.158)
Årets afskrivninger	(29.184)	(14.268)
Af- og nedskrivninger ultimo	(82.688)	(40.426)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.231	30.914
		Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		750.000
Afgange		(750.000)
Kostpris ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	2018 kr.	2017 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	675.000	994.000

De ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af en husleje-forpligtelse på 603 t.kr. og 72 t.kr. vedrørende bil.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Whiteaway Group A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den løbende samhandel med Skousen Online Service A/S har selskabet stillet virksomhedspant overfor franchisegiver på 1.000 t.kr. i det til forretningen hørende varelager, fordringer, samt driftsinventar og -materiel.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af pantet opgøres således:

Regnskabsmæssig værdi af varelager udgør 1.342 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af fordringer udgør 126 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af driftsinventar og -materiel udgør: 63 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Det foregående regnskabsår dækker perioden 01.01.2017 - 31.12.2017. Sammenligningstallene er dermed ikke direkte sammenlignelige med tallene for dette års regnskabsperiode, som dækker perioden 01.01.2018 - 31.10.2018.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.