

Skousen Randers ApS

Marsvej 25
8960 Randers SØ
CVR-nr. 36073705

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2018

Dirigent

Navn: Morten Hytting Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skousen Randers ApS
Marsvej 25
8960 Randers SØ

CVR-nr.: 36073705
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Morten Hytting Christensen
Nicolai Ramsdal Jensen
Ole Mose Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Skousen Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 21.06.2018

Direktion

Morten Hytting Christensen

Nicolai Ramsdal Jensen

Ole Mose Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skousen Randers ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skousen Randers ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 21.06.2018

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 underskud på 128 t.kr., hvilket af ledelsen anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.151.215	2.041.397
Personaleomkostninger	1	(2.179.277)	(1.984.076)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.452)</u>	<u>(56.210)</u>
Driftsresultat		(91.514)	1.111
Andre finansielle indtægter		3.226	5.400
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(72.718)</u>	<u>(61.013)</u>
Resultat før skat		(161.006)	(54.502)
Skat af årets resultat	3	<u>33.157</u>	<u>4.843</u>
Årets resultat		<u>(127.849)</u>	<u>(49.659)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		291.123	0
Overført resultat		<u>(418.972)</u>	<u>(49.659)</u>
		<u>(127.849)</u>	<u>(49.659)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		33.333	53.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	33.333	53.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.415	121.599
Indretning af lejede lokaler		45.182	59.450
Materielle anlægsaktiver	5	137.597	181.049
Andre tilgodehavender		750.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	6	750.000	1.000.000
Anlægsaktiver		920.930	1.234.382
Fremstillede varer og handelsvarer		1.106.312	1.259.680
Varebeholdninger		1.106.312	1.259.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		304.989	198.914
Udskudt skat		38.000	4.843
Andre tilgodehavender		533.534	521.401
Tilgodehavende selskabsskat		228.000	100.000
Periodeafgrænsningsposter		20.144	0
Tilgodehavender		1.124.667	825.158
Likvide beholdninger		71.500	44.006
Omsætningsaktiver		2.302.479	2.128.844
Aktiver		3.223.409	3.363.226

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		360.000	60.000
Overført overskud eller underskud		307.456	726.428
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>291.123</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>958.579</u>	<u>786.428</u>
Bankgæld		290.341	520.117
Modtagne forudbetalinger fra kunder		213.910	189.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.021.346	838.396
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		208.877	501.840
Anden gæld		<u>530.356</u>	<u>527.347</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.264.830</u>	<u>2.576.798</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.264.830</u>	<u>2.576.798</u>
Passiver		<u>3.223.409</u>	<u>3.363.226</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	60.000	726.428	0	786.428
Kapitalforhøjelse	300.000	0	0	300.000
Årets resultat	0	(418.972)	291.123	(127.849)
Egenkapital ultimo	360.000	307.456	291.123	958.579

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.049.755	1.861.259
Pensioner	87.349	66.034
Andre omkostninger til social sikring	26.819	11.799
Andre personaleomkostninger	15.354	44.984
	2.179.277	1.984.076
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	4
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27.060	23.506
Øvrige finansielle omkostninger	45.658	37.507
	72.718	61.013
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(33.157)	(4.843)
	(33.157)	(4.843)
		Erhverv-
		vede
		immaterielle
		e anlægs-
		aktiver
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(46.667)
Årets afskrivninger		(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(66.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		33.333

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	145.919	71.340
Kostpris ultimo	145.919	71.340
Af- og nedskrivninger primo	(24.320)	(11.890)
Årets afskrivninger	(29.184)	(14.268)
Af- og nedskrivninger ultimo	(53.504)	(26.158)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.415	45.182

	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.000.000
Afgange	(250.000)
Kostpris ultimo	750.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	750.000

Finansielle anlægsaktiver består af 750 t.kr., der er deponeret hos franchisegiver til sikkerhed for selskabets kontraktlige forhold. Sikkerhedsstillelsen frigives frem mod udløb af kontrakten forudsat visse krav til kapitalisering overholdes. De finansielle anlægsaktiver vurderes dermed at være et svært omsætteligt aktiv, da det udelukkende kan frigives ved selskabets eget fremtidige virke.

	2017 kr.	2016 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	994.000	1.371.000

De ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af en huslejeforpligtelse på 898 t.kr. og 97 t.kr. vedrørende bil.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den løbende samhandel med SOS 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 opgørelse således:

Regnskabsmæssig værdi af varelager udgør 1.106 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af fordringer udgør 312 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af driftsinventar og materiel udgør: 92 t.kr.

Selskabet krydskautionerer sammen med selskabet Skousen Mega Syd ApS's, for de samlede forpligtigelser under franchiseaftalen, med franchisegiver, Skousen Online Service A/S.

Pr. balancedagen udgør gælden, der hæftes for, i Skousen Mega Syd ApS overfor, Skousen Online Service A/S, 150 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest 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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gebyrer 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

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.