

**Karisma Sko ApS
Bredgade 10 A
8740 Brædstrup**

CVR-nr. 36 39 41 02

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/6-20


Karina Olin Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Karisma Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 24/6-20

Direktion



Karina Olin Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Karisma Sko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karisma Sko ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 24/6-20

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21


Frank Lyng Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karisma Sko ApS
Bredgade 10 A
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 36 39 41 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Horsens

Direktion

Karina Olin Mikkelsen, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af sko mv. i detailforretning.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Bredgade 10, 8740 Brædstrup

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 17.772, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 205.978.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen og er derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 har indtil videre påvirket selskabets forventninger til 2020, da detailbranchen i større eller mindre grad har lidt under COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af en eventuel negativ påvirkning, som følge af COVID-19.

Der henvises i øvrigt til årsregnskabs note 4.

Der er udover ovenstående ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karisma Sko ApS for 2019 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.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det varekøb med fradrag for rabatter, samt årets forskydning i varelager, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		355.975	393.954
Personaleomkostninger	1	<u>-291.656</u>	<u>-308.149</u>
Resultat før finansielle poster		64.319	85.805
Finansielle omkostninger	2	<u>-41.361</u>	<u>-34.743</u>
Resultat før skat		22.958	51.062
Skat af årets resultat	3	<u>-5.186</u>	<u>-11.398</u>
Årets resultat		<u>17.772</u>	<u>39.664</u>
Overført resultat		<u>17.772</u>	<u>39.664</u>
		<u>17.772</u>	<u>39.664</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Deposita		14.000	15.400
Finansielle anlægsaktiver		14.000	15.400
Anlægsaktiver i alt		14.000	15.400
Færdigvarer og handelsvarer		948.390	885.094
Varebeholdninger		948.390	885.094
Andre tilgodehavender		531	6.109
Udskudt skatteaktiv		655	398
Periodeafgrænsningsposter		17.011	15.680
Tilgodehavender		18.197	22.187
Likvide beholdninger		4.779	2.741
Omsætningsaktiver i alt		971.366	910.022
Aktiver i alt		985.366	925.422

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		105.978	88.206
Egenkapital		<u>205.978</u>	<u>188.206</u>
Banker		313.391	265.761
Gæld til tilknyttede virksomheder		251.623	249.946
Skyldigt sambeskatningsbidrag		5.443	11.592
Anden gæld		208.931	209.917
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>779.388</u>	<u>737.216</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>779.388</u>	<u>737.216</u>
Passiver i alt		<u>985.366</u>	<u>925.422</u>
Efterfølgende begivenheder	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	88.206	188.206
Årets resultat	0	17.772	17.772
Egenkapital 31. december 2019	<u>100.000</u>	<u>105.978</u>	<u>205.978</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	276.485	293.614
Andre omkostninger til social sikring	10.288	8.287
Andre personaleomkostninger	4.883	6.248
	291.656	308.149
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	2019	2018
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.981	4.900
Andre finansielle omkostninger	36.380	29.843
	41.361	34.743
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.443	11.592
Årets udskudte skat	-257	-194
	5.186	11.398

4 Efterfølgende begivenheder

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen og er derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 har indtil videre påvirket selskabets forventninger til 2020, da detailbranchen i større eller mindre grad har lidt under COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af en eventuel negativ påvirkning, som følge af COVID-19.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Karina Olin Mikkelsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forrentingsmæssige garantier.

Opsigelse af lejemål Bredgade 10 kan ske med 3 måneders varsel. Årlig husleje udgør kr. 84.000 ekskl. moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant kr. 600.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, goodwill, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t. kr. 984.390.