

Zjoos Kolding ApS
Helligkorsgade 9
6000 Kolding
CVR-nr. 36533102

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

Dirigent

Navn: Michael Soren Bjørnholdt Brok

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Zjoos Kolding ApS
Helligkorsgade 9
6000 Kolding

CVR-nr.: 36533102

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Michael Soren Bjørnholdt Brok, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Zjoos Kolding 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.06.2019

Direktion

Michael Soren Bjørnholdt
Brok
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Zjoos Kolding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zjoos Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på, at selskabets egenkapital er tabt og at fortsat drift forudsætter, at selskabets bankforbindelse og kapitalejere uændret vil stille fornøden kapital til rådighed til afvikling af selskabets gældsposter i takt med, at de forfalder. Der henvises til årsregnskabets note 1.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 12.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af skobutik fra adressen Helligkorsgade 9, Kolding.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 61 t.kr. Årets resultat er bl.a. negativt påvirket af omkostninger til personaletilpasninger. Selskabets ledelse vurderer resultatet som værende mindre tilfredsstillende.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til note 1.

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		759.058	991.696
Personaleomkostninger	2	(677.851)	(904.583)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(103.365)</u>	<u>(102.753)</u>
Driftsresultat		(22.158)	(15.640)
Andre finansielle indtægter	4	4.485	5.121
Andre finansielle omkostninger		<u>(42.834)</u>	<u>(44.319)</u>
Årets resultat		<u>(60.507)</u>	<u>(54.838)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(60.507)</u>	<u>(54.838)</u>
		<u>(60.507)</u>	<u>(54.838)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.344	178.562
Indretning af lejede lokaler		32.345	52.078
Materielle anlægsaktiver	5	141.689	230.640
Anlægsaktiver		141.689	230.640
Fremstillede varer og handelsvarer		1.612.772	1.403.496
Varebeholdninger		1.612.772	1.403.496
Andre tilgodehavender		124.665	104.278
Periodeafgrænsningsposter		0	3.258
Tilgodehavender		124.665	107.536
Likvide beholdninger		2.041	1.722
Omsætningsaktiver		1.739.478	1.512.754
Aktiver		1.881.167	1.743.394

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(140.549)</u>	<u>(480.042)</u>
Egenkapital		<u>(90.549)</u>	<u>(430.042)</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	32.675
Bankgæld		619.935	497.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		424.037	564.682
Gæld til tilknyttede virksomheder		301.298	624.448
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		240.261	70.602
Anden gæld		<u>386.185</u>	<u>383.193</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.971.716</u>	<u>2.173.436</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.971.716</u>	<u>2.173.436</u>
Passiver		<u>1.881.167</u>	<u>1.743.394</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(480.042)	(430.042)
Øvrige egenkapitalposter	0	400.000	400.000
Årets resultat	0	(60.507)	(60.507)
Egenkapital ultimo	50.000	(140.549)	(90.549)

Noter

1. Going concern

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Fortsat drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse og kapitalejere uændret vil stille nødvendig kapital til rådighed for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets bankforbindelse og kapitalejere uændret vil stille nødvendig kapital til rådighed for selskabets drift, og årsrapporten aflægges med henvisning hertil med fortsat drift for øje.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	598.319	816.409
Pensioner	38.315	52.669
Andre omkostninger til social sikring	21.539	20.737
Andre personaleomkostninger	19.678	14.768
	677.851	904.583
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	103.365	102.753
	103.365	102.753

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	4.485	5.121
	4.485	5.121

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	407.069	98.664
Tilgange	<u>14.414</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>421.483</u>	<u>98.664</u>
Af- og nedskrivninger primo	(228.507)	(46.586)
Årets afskrivninger	<u>(83.632)</u>	<u>(19.733)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(312.139)</u>	<u>(66.319)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>109.344</u>	<u>32.345</u>

6. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige kontraktmæssige leje udgør 364.000 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ryesgade 9, Århus ApS som administrationselskab. 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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med leverandør er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.000.000 kr. i selskabets varelagre. Regnskabsmæssig værdi udgør 1.612.772 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ophørende livspolice fra PFA Pension for Michael Soren Bjørnholdt Brok på 2.000.000 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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