

Zjoos Kolding ApS
Ryegade 9
8000 Aarhus C
CVR-nr. 36533102

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.04.2016

Dirigent

Navn: Michael Soren Brok

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Zjoos Kolding ApS
Ryesgade 9
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36533102

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 04.02.2015 - 31.12.2015

Direktion

Michael Soren Brok

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 04.02.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 04.02.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18.04.2016

Direktion

Michael Soren Brok

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 04.02.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 04.02.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard
statsautoriseret revisor

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 94 t.kr. Selskabets ledelse vurderer resultatet som værende mindre tilfredsstillende, men som ventet. Årets resultat indeholder en række engangsudgifter i forbindelse med selskabets etablering og indtræden til lejemål, medarbejderforpligtelser mv. Korrigeret herfor er årets resultat positivt.

Der er positive forventninger til resultatet for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten omfatter perioden 04.02.2015 - 31.12.2015. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsperiode, og årsrapporten indeholder således ikke sammenligningstal.

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.

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 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.

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

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 klar-
gøring 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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		942.805
Personaleomkostninger	1	(946.178)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(74.075)</u>
Driftsresultat		(77.448)
Andre finansielle indtægter		22
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.328)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(117.754)
Skat af ordinært resultat	3	<u>24.100</u>
Årets resultat		<u>(93.654)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(93.654)</u>
		<u>(93.654)</u>

Udbytte af egne kapitalandele
 Salg af egne kapitalandele
 Udbetalt ordinært udbytte
 Udbetalt ekstraordinært udbytte

10

Foreslået udbytte

Exchange rate adjustments

61111n

61121n

61211n

Balance pr. 31.12.2015

Tilbageførsel af opskrivninger

Opløsning af opskrivninger

Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter

Value adjustments

Note

2015
kr.

Regulering af sikkerhedsstillelse ved salg af selskabets kapitalandele

Koncerntilskud o.l.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Other adjustments

611213n

612113n

612114n

Indretning af lejede lokaler

Tax of equity postings

Materielle anlægsaktiver

4

612131n

Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder

Udloddet udbytte fra associerede virksomheder

Anlægsaktiver

Transfer to reserves

612115n

Omkostninger

Profit (loss) for the year

Fremstillede varer og handelsvarer

1.644.520

Varebeholdninger

1.644.520

Likvide beholdninger

2.014

Omsætningsaktiver

1.777.596

Aktiver

2.179.634

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(93.654)</u>
Egenkapital		<u>(43.654)</u>
Bankgæld		<u>131.568</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>131.568</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	110.000
Bankgæld		614.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.725
Gæld til tilknyttede virksomheder		448.538
Anden gæld	6	<u>464.283</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.091.720</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.223.288</u>
Passiver		<u>2.179.634</u>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(93.654)	(93.654)
Egenkapital ultimo	50.000	(93.654)	(43.654)

Noter

	2015	
	kr.	
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	873.078	
Pensioner	47.634	
Andre omkostninger til social sikring	11.715	
Andre personalemkostninger	13.751	
	946.178	
	2015	
	kr.	
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.075	
	74.075	
	2015	
	kr.	
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(24.100)	
	(24.100)	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	395.638	80.475
Kostpris ultimo	395.638	80.475
Årets afskrivninger	(63.566)	(10.509)
Af- og nedskrivninger ultimo	(63.566)	(10.509)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.072	69.966

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	110.000	131.568
	110.000	131.568
		2015 kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter		169.320
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		33.963
Feriepengeforpligtelser		74.234
Andre skyldige omkostninger		186.766
		464.283

7. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør 304.000 kr.

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

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med leverandør er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.000.000 kr. i selskabets varelagre. Regnskabsmæssig værdi udgør 1.644.520 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ophørende livspolice fra PFA Pension for Michael Soren Brok på 2.000.000 kr. Livspolice er ligeledes deponeret til sikkerhed for Ryesgade 9, Århus ApS' og Posh Shoes ApS' bankgæld.