



Zjoos Kolding ApS

Helligkorsgade 9
6000 Kolding
CVR-nr. 36533102

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.07.2021

Michael Søren Bjørnholdt Brok
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Zjoos Kolding ApS

Helligkorsgade 9

6000 Kolding

CVR-nr.: 36533102

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Michael Soren Bjørnholdt Brok

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 02.07.2021

Direktion

Michael Soren Bjørnholdt Brok

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Zjoos Kolding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zjoos Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

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.

Kolding, den 02.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau var særligt i foråret 2020 præget af Covid-19 situationen.

Selskabet har tillige været omfattet af Covid-19 nedlukningen af detailhandlen fra den 25.12.2020.

I overensstemmelse med forventningerne udviser 2020 et positivt resultat for året . Årets overskud blev på 168 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har været omfattet af Covid-19 nedlukningen af detailhandlen i perioden den 25.12.2020 til 28.02.2021, hvillket forventes at påvirke resultatet for året 2021 negativt. Der er dog uændret positive forventninger til årets resultat som helhed.

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	3	852.743	637.748
Personaleomkostninger	4	(614.771)	(752.728)
Af- og nedskrivninger		(35.448)	(104.004)
Driftsresultat		202.524	(218.984)
Andre finansielle indtægter		0	3.901
Andre finansielle omkostninger		(37.841)	(54.186)
Årets resultat		164.683	(269.269)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		164.683	(269.269)
Resultatdisponering		164.683	(269.269)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.184	46.073
Indretning af lejede lokaler		3.389	12.613
Materielle aktiver	5	39.573	58.686
Anlægsaktiver		39.573	58.686
Fremstillede varer og handelsvarer		1.676.758	1.539.576
Varebeholdninger		1.676.758	1.539.576
Andre tilgodehavender		92.676	84.963
Tilgodehavender		92.676	84.963
Likvide beholdninger		50.130	27.935
Omsætningsaktiver		1.819.564	1.652.474
Aktiver		1.859.137	1.711.160

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		165.949	(81.234)
Egenkapital		215.949	(31.234)
Bankgæld		0	483.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.664	466.214
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		303.621	202.350
Anden gæld		742.903	590.462
Kortfristede gældsforpligtelser		1.643.188	1.742.394
Gældsforpligtelser		1.643.188	1.742.394
Passiver		1.859.137	1.711.160
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(81.234)	(31.234)
Øvrige egenkapitalposter	0	82.500	82.500
Årets resultat	0	164.683	164.683
Egenkapital ultimo	50.000	165.949	215.949

Noter

1 Going concern

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten med fortsat drifts for øje, i det ledelsen vurderer, at de centrale forudsætninger herfor er opfyldt.

Selskabet har benyttet sig af mulighederne for opnåelse af momslån relateret til Covid-19, hvilket har forbedret selskabets likviditet. I takt med at disse lån forfalder, vil selskabets træk på de finansielle rammer påny blive forøget. Det er ledelsens forventning, at fortsat overskydende drift, i kombination med den nuværende trækingsfacilitet i bank og fortsat långivning fra kapitalejere er tilstrækkelige til at selskabet kan overholde sine forpligtelser, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har været omfattet af Covid-19 nedlukningen af detailhandlen i perioden den 25.12.2020 til 28.12.2021, hvilket forventes at påvirke resultatet for året 2021 negativt. Der er dog uændret positive forventninger til årets resultat som helhed.

3 Bruttofortjeneste/-tab

I posten andre driftsindtægter, der indgår under bruttofortjenesten, indgår modtaget Covid-19 lønkomensation med 92 t.kr.

4 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	554.663	682.671
Pensioner	34.031	34.031
Andre omkostninger til social sikring	15.398	17.354
Andre personaleomkostninger	10.679	18.672
	614.771	752.728
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	442.483	98.664
Tilgange	16.335	0
Kostpris ultimo	458.818	98.664
Af- og nedskrivninger primo	(396.410)	(86.051)
Årets afskrivninger	(26.224)	(9.224)
Af- og nedskrivninger ultimo	(422.634)	(95.275)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.184	3.389

6 Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige kontraktmæssige leje udgør 364 t.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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.000 t.kr. i selskabets varelager. Regnskabsmæssig værdi udgør 1.677 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ophørende livspolice fra PFA Pension for Michael Søren Bjørnholdt Brok på 2.000 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, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, 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

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Tilgodehavender

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

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.