

Star Sko, Bellinge ApS

Stigevej 333
5270 Odense N

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2017

Alf Roald Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Star Sko, Bellinge ApS
Stigevej 333
5270 Odense N

CVR-nr: 37067830

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Star Sko, Bellinge ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14/11/2017

Direktion

Alf Roald Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af sko samt hertil supplerende artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. -1.212.237.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt, og selskabet er omfattet af bestemmelserne I selskabsloven § 119.

Selskabet overvejer pt. selskabets fremtid.

Der henvises til note 3 vedrørende kapitaltab.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har været nødsaget til at fraflytte sine forretningslokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer og handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne færdigvarer og handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på im- og materielle anlægsaktiver.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktiveres forventede brugstid.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Goodwill 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over 10 år på baggrund af butikkens mangeårige beliggenhed på samme adresse og det stærke brand ved kraftig markedsføring bl.a. gennem TV.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Andre tilgodehavender/deposita måles til anskaffelsespris.

Udskudte skatteaktiver måles som beskrevet under selskabsskat og udskudt skat.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		783.209	1.661.989
Personaleomkostninger	1	-1.625.535	-1.592.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-55.431	-56.985
Resultat af ordinær primær drift		-897.757	12.898
Andre finansielle indtægter		2	708
Øvrige finansielle omkostninger		-314.482	-91.842
Ordinært resultat før skat		-1.212.237	-78.236
Skat af årets resultat	2	0	17.205
Årets resultat		-1.212.237	-61.031
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.212.237	-61.031
I alt		-1.212.237	-61.031

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		60.000	67.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		60.000	67.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		243.539	291.470
Materielle anlægsaktiver i alt		243.539	291.470
Udskudte skatteaktiver		17.205	17.205
Deposita		95.250	93.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		112.455	110.955
Anlægsaktiver i alt		415.994	469.925
Fremstillede varer og handelsvarer		1.494.465	2.223.924
Varebeholdninger i alt		1.494.465	2.223.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.451	1.940.472
Andre tilgodehavender		0	36.000
Periodeafgrænsningsposter		748	9.632
Tilgodehavender i alt		24.199	220.275
Likvide beholdninger		5.814	20.435
Omsætningsaktiver i alt		1.524.478	2.464.634
Aktiver i alt		1.940.472	2.934.559

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.273.268	-61.031
Egenkapital i alt		-1.223.268	-11.031
Kreditinstitutter i øvrigt		318.215	0
Ansvarlig lånekapital		275.000	275.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		593.215	275.000
Gæld til banker		495.088	1.048.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.410.634	1.137.320
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		63.581	58.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		601.222	426.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.570.525	2.670.590
Gældsforpligtelser i alt		3.163.740	2.945.590
Passiver i alt		1.940.472	2.934.559

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-61.031	-11.031
Årets resultat		-1.212.237	-1.212.237
Egenkapital, ultimo	50.000	-1.273.268	-1.223.268

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.471.961	1.374.166
Pensionsbidrag	118.499	164.627
Andre omkostninger til social sikring	21.340	37.594
Øvrige personaleomkostninger	10.735	15.718
	<u>1.625.535</u>	<u>1.592.106</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	-4.658
Ændring af udskudt skat	0	-12.547
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-17.205</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har på balancedagen tabt hele selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Selskabet har begrænset likviditet og kapitalberedskab pr. 30. september 2017. Selskabet s evne til at fortsætte driften er afhængig af, at den nødvendige likviditet til finansiering af driften og aftale om afvikling af gæld imødekommes.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner for den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb

Herudover har selskabet ikke indgået aftaler af nævnte art.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.