

Skousen Mega Syd ApS

Ringvej Syd 90
8260 Viby J
CVR-nr. 37182028

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2018

Dirigent

Navn: Morten Hytting Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skousen Mega Syd ApS
Ringvej Syd 90
8260 Viby J

CVR-nr.: 37182028

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Nicolai Ramsdal Jensen
Ole Mose Nielsen
Morten Hytting Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Skousen Mega Syd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 21.06.2018

Direktion

Nicolai Ramsdal Jensen

Ole Mose Nielsen

Morten Hytting Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skousen Mega Syd ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skousen Mega Syd ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nuværende eksterne finansiering kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Til sikkerhed for selskabets driftskredit med en ramme på 2 mio.kr. har aktionærkredsen bag selskabet stillet fuld kaution over for selskabets bankforbindelse. Der foreligger herudover tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville opretholde ydet finansiering og understøtte med yderligere likviditet til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år. Ledelsen har derfor ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditten kan opretholdes, og har således aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1. indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af moms- og skattelovgivning

Selskabet har i strid med momslovgivningen ikke indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Alle momsindberetninger er dog påset indberettet efterfølgende.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indberettet A-skat og AM bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Alle indberetninger er dog påset indberettet efterfølgende.

Overtrædelse af selskabsloven

Ledelsen har i strid med selskabslovens §119, ikke indkaldt til generalforsamling senest 6 måneder efter, at denne har konstateret, at mere end selskabets kapital var tabt. Overtrædelse af selskabsloven kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Aarhus, den 21.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af hårde hvidevarer, el-artikler samt køkkener.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 848 t.kr., hvilket af ledelsen anses som klart utilfredsstillende.

Selskabets underskud kan primært henføres til ekstraordinære omkostninger, samt det forhold at selskabet ikke har været i normal drift den sidste halvdel af regnskabsåret. Følgelig har der ikke været et normalt indtjeningsgrundlag i de sidste 6. måneder af regnskabsåret, der har kunnet bidrage til at betale selskabets driftsomkostninger, herunder den mest betydelige som er husleje vedrørende selskabets lejemål i Mega Syd. Regnskabsåret kan på ingen måde siges at have været et normalt driftsår.

I et normalt driftsår generere selskabets aktiviteter betydelige regnskabsmæssige overskud, såvel som betydelige løbende likviditetsmæssige overskud.

Ledelsen har en klar forventning om at selskabets driftsmæssige situation vil normaliseres i 2. halvår af 2018, eller at selskabet på anden vis, inden for en kortere årrække, vil være i stand til at generere betydelig positiv likviditet.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nuværende eksterne finansiering kan opretholdes og udvides i takt med behovet.

Til sikkerhed for selskabets driftskredit med en ramme på 2 mio.kr. har aktionærkredsen bag selskabet stillet fuld kaution over for selskabets bankforbindelse. Ejerkredsen bag selskabet har givet tilsagn om at ville opretholde ydet finansiering og understøtte med yderligere likviditet til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år. Ledelsen har derfor ved regnskabsafleggelsen forudsat, at kreditten kan opretholdes, og har således aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Det er ledelsens klare forventning at selskabskapitalen vil blive reetableret ved selskabets fremtidig drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		33.451	2.768.209
Personaleomkostninger	2	(1.010.335)	(1.987.149)
Af- og nedskrivninger		<u>(34.840)</u>	<u>(37.744)</u>
Driftsresultat		(1.011.724)	743.316
Andre finansielle indtægter		8.867	8.871
Andre finansielle omkostninger		<u>(80.603)</u>	<u>(17.692)</u>
Resultat før skat		(1.083.460)	734.495
Skat af årets resultat	3	<u>235.278</u>	<u>(168.643)</u>
Årets resultat		<u>(848.182)</u>	<u>565.852</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	330.000
Overført resultat		<u>(848.182)</u>	<u>235.852</u>
		<u>(848.182)</u>	<u>565.852</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.618	136.458
Materielle anlægsaktiver	4	101.618	136.458
Anlægsaktiver		101.618	136.458
Fremstillede varer og handelsvarer		1.408.571	1.362.997
Varebeholdninger		1.408.571	1.362.997
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.798	215.059
Udskudt skat	5	234.000	0
Andre tilgodehavender		543.262	533.785
Tilgodehavender		782.060	748.844
Likvide beholdninger		13.406	5.026
Omsætningsaktiver		2.204.037	2.116.867
Aktiver		2.305.655	2.253.325

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(612.330)	235.852
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>330.000</u>
Egenkapital		<u>(562.330)</u>	<u>615.852</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>1.278</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.278</u>
Bankgæld		1.491.167	3.342
Modtagne forudbetalinger fra kunder		37.270	247.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		713.193	818.548
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		336.397	0
Skyldig selskabsskat		167.365	167.365
Anden gæld		<u>122.593</u>	<u>399.904</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.867.985</u>	<u>1.636.195</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.867.985</u>	<u>1.636.195</u>
Passiver		<u>2.305.655</u>	<u>2.253.325</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	235.852	330.000	615.852
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(330.000)	(330.000)
Årets resultat	0	(848.182)	0	(848.182)
Egenkapital ultimo	50.000	(612.330)	0	(562.330)

Noter

1. Going concern

Der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nuværende eksterne finansiering kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Til sikkerhed for selskabets driftskredit med en ramme på 2 mio.kr. har aktionærkredsen bag selskabet stillet fuld kaution over for selskabets bankforbindelse. Der foreligger herudover tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville opretholde ydet finansiering og understøtte med yderligere likviditet til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år. Ledelsen har derfor ved regnskabsaflægningen forudsat, at kreditten kan opretholdes, og har således aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	947.805	1.873.386
Pensioner	35.909	33.936
Andre omkostninger til social sikring	3.677	11.403
Andre personaleomkostninger	22.944	68.424
	1.010.335	1.987.149
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

	2017	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	167.365
Ændring af udskudt skat	(235.278)	1.278
	(235.278)	168.643

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	174.202
Kostpris ultimo	174.202
Af- og nedskrivninger primo	(37.744)
Årets afskrivninger	(34.840)
Af- og nedskrivninger ultimo	(72.584)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	101.618

5. Udskudt skat

Der er, som følge af usikkerheden vedrørende Going concern, en tilsvarende usikkerhed forbundet forbundet med værdiansættelsen af selskabets skatteaktiv. Det er dog ledelsens klarer forventning, at skatteaktivet, med stor sandsynlighed, vil realiseres ved selskabets fortsatte drift.

	2017 kr.	2015/16 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.283.995	4.952.995

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets lejerforhold er over for Skousen Online Service A/S stillet bankgaranti på 500 t.kr. Bankgarantien er pr. balancedagen trukket fuldt ud af Skousen Online Service A/S og der kan således ikke trækkes yderligere under garantien.

Til sikkerhed for den løbende samhandel med Skousen Online Service A/S har selskabet stillet virksomhedspant over for franchisegiver på 1.000 t.kr. i det til forretningen tilhørende varelager, fordringer, samt driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af pantet opgøres således:

Den regnskabsmæssige værdi af varelageret udgør 1.409 t.kr., værdi af fordringer udgør 5 t.kr. og værdi af driftsinventar og driftsmateriel udgør 102 t.kr.

Som led i en aftale om de samlede sikkerhedsstillelser for den løbende samhandel, over for Skousen Online Service A/S, har selskabet stillet krydskautions over for Skousen Randers ApS.

Gælden den 31.12.2017, i Skousen Randers ApS, overfor Skousen Online Service A/S udgør 824 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.

Manglende sammenlignelighed

Det foregående regnskabsår er selskabets første regnskabsår og dækker alene perioden 13.10.2015 – 31.12.2016. Sammenligningstallene er dermed ikke direkte sammenlignelige med tallene for 2017.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre 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 mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gebyrer 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.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.