

## **Shoes by Pharao ApS**

Æblehaven 41

5560 Aarup

CVR-nr. 38 04 86 19

## **Årsrapport for perioden 29. september 2016 til 30. september 2017**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017

---

Anette Pharao Henriksen  
dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 29. september - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. september 2017 for Shoes by Pharao ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 14. november 2017

### **Direktion**

Anette Pharao Henriksen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Shoes by Pharao ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Shoes by Pharao ApS for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 14. november 2017

Revisionskontoret Fredericia-Vejle  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Shoes by Pharao ApS Æblehaven 41 5560 Aarup  Telefon: 29910500  CVR-nr.: 38 04 86 19 Regnskabsperiode: 29. september 2016 - 30. september 2017 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Assens
<b>Direktion</b>	Anette Pharao Henriksen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken A/S Bredgade 95, 5560 Aarup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 75.177, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 25.177.

Selskabet har i sit første regnskabsår tabt hele indskudskapitalen, idet den realiserede omsætning ikke helt har levet op til forventningerne. Selskabet er fra sin bankforbindelsen bevilget en mindre forøgelse af kreditfaciliteterne og selskabets hovedanpartshaver har ligeledes til hensigt fortsat at understøtte selskabet. Ledelsen vurderer at kunne retablere indskudskapitalen ved egen indtjening i løbet af en kort årrække.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shoes by Pharao ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 29. september - 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>125.051</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-167.158</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-42.107</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.414</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-47.521</b>
Finansielle omkostninger		<u>-27.656</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-75.177</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-75.177</u></u></b>
Overført resultat		<u>-75.177</u>
		<b><u><u>-75.177</u></u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.192</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>35.192</b></u>
Deposita		<u>25.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>25.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>60.192</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>573.605</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>573.605</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>42.656</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>42.656</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>9.286</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>625.547</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>685.739</b></u></u>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-75.177</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>-25.177</b></u>
Banker		8.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.854
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		428.992
Anden gæld		<u>23.569</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>710.916</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>710.916</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>685.739</b></u></u>
Eventualposter m.v.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter

	<u>2016/17</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	161.772
Andre omkostninger til social sikring	4.123
Andre personaleomkostninger	<u>1.263</u>
	<b><u>167.158</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 29. september 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-75.177</u>	<u>-75.177</u>
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-75.177</u></b>	<b><u>-25.177</u></b>

## 3 Eventualposter m.v.

Der er indgået aftale om leje af lokaler med 6 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen pr. statusdagen udgør t.kr. 43.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med bankforbindelse er afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 500 med pant i driftsmateriel, goodwill, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med bogført værdi i alt t.kr. 609.