

Shoes by Pharaos ApS

Æblehaven 41

5560 Aarup

CVR-nr. 38 04 86 19

Årsrapport for perioden

1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2021

Anette Pharaos Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 18. februar 2021

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 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Tommerup, den 18. februar 2021

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Jan Hansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne3775

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shoes by Pharaos ApS
Æblehaven 41
5560 Aarup

CVR-nr.: 38 04 86 19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Assens

Direktion

Anette Pharaos Henriksen, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østrebros 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Totalbanken A/S
Bredgade 95
5560 Aarup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve handel og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 186.273, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 114.951.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shoes by Pharao ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer og hjælpematerialer, 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt evt. indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettoprovenuet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		372.342	226.382
Personaleomkostninger	1	<u>-110.178</u>	<u>-221.259</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		262.164	5.123
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.115</u>	<u>-8.115</u>
Resultat før finansielle poster		254.049	-2.992
Finansielle omkostninger		<u>-39.902</u>	<u>-36.791</u>
Resultat før skat		214.147	-39.783
Skat af årets resultat		<u>-27.874</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>186.273</u>	<u>-39.783</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>186.273</u>	<u>-39.783</u>
		<u>186.273</u>	<u>-39.783</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.847	18.962
Materielle anlægsaktiver		<u>10.847</u>	<u>18.962</u>
Deposita		45.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>45.000</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>55.847</u>	<u>43.962</u>
Færdigvarer og handelsvarer		885.283	829.958
Varebeholdninger		<u>885.283</u>	<u>829.958</u>
Andre tilgodehavender		3.490	9.170
Periodeafgrænsningsposter		7.841	7.628
Tilgodehavender		<u>11.331</u>	<u>16.798</u>
Likvide beholdninger		<u>3.977</u>	<u>5.326</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>900.591</u>	<u>852.082</u>
Aktiver i alt		<u><u>956.438</u></u>	<u><u>896.044</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		64.951	-121.322
Egenkapital		<u>114.951</u>	<u>-71.322</u>
Selskabsskat		27.874	0
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>27.874</u>	<u>0</u>
Banker		157.121	328.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.458	201.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		354.009	425.910
Anden gæld		83.025	10.983
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>813.613</u>	<u>967.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>841.487</u>	<u>967.366</u>
Passiver i alt		<u><u>956.438</u></u>	<u><u>896.044</u></u>
Efterfølgende begivenheder	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	-121.322	-71.322
Årets resultat	0	186.273	186.273
Egenkapital 30. september 2020	50.000	64.951	114.951

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	104.527	214.524
Andre omkostninger til social sikring	5.043	6.735
Andre personaleomkostninger	<u>608</u>	<u>0</u>
	<u>110.178</u>	<u>221.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Selskabsskat	0	27.874	0	0
	<u>0</u>	<u>27.874</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Efterfølgende begivenheder

Virksomheden er efter regnskabsårets udløb fortsat påvirket af coronavirussituationen.

Efter regnskabsårets udløb er virksomheden tvangslukket af staten i en periode. Det er usikkert i hvor stort omfang denne tvangslukning vil påvirke selskabet. Hertil kommer at det generelle aktivitetsniveau i Danmark på selskabets område, er neddrolet på grund af coronavirus. Og nye restriktioner bliver eventuelt indført i fremtiden. Man kan ikke sige på forhånd hvilke potentielle restriktioner fremtiden måtte indeholde. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der er tale en relativt begrænset periode. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens princip om fortsat drift da vi tror på at virksomheden vil fortsætte sin aktivitet i mange år fremover, og da vores beregninger viser at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i situationen. Det er vores holdning at der ikke er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte aktiviteten.

4 Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af lokaler med 6 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 59.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på nom. t.kr. 500 i driftsmateriel, goodwill, varebeholdninger og tilgodehavende fra salg med samlet bogført værdi på i alt t.kr. 896.