

Shoes by Pharao

Æblehaven 41

5560 Aarup

CVR-nr. 38 04 86 19

Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2020

Anette Pharao Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Shoes by Pharao.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Aarup, den 12. februar 2020

Direktion

Anette Pharao Henriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Shoes by Pharao

Vi har opstillet årsrapporten for Shoes by Pharao for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 12. februar 2020

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

Jan Hansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne3775

Selskabsoplysninger

Selskabet	Shoes by Pharao Æblehaven 41 5560 Aarup
	Telefon: 29910500
	CVR-nr.: 38 04 86 19
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Assens
Direktion	Anette Pharao Henriksen, direktør
Revisor	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia
Pengeinstitut	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 2018/19 udviser et underskud på kr. 39.783, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 71.322.

Selskabet har i regnskabsåret haft en positiv udvikling i omsætningen, men på trods heraf ikke realiseret overskud. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i det kommende regnskabsår og vurderer fortsat at kunne retablere indskudskapitalen ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Ledelsen vurderer ligeledes, at have det fornødne kapitalberedskab for gennemførelse af det kommende års drift. Selskabets hovedanpartshaver har fortsat til hensigt at understøtte selskabet. Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

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 for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 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 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. 13.800 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		226.382	270.194
Personaleomkostninger	2	<u>-221.259</u>	<u>-237.495</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.123	32.699
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.115</u>	<u>-8.115</u>
Resultat før finansielle poster		-2.992	24.584
Finansielle omkostninger		<u>-36.791</u>	<u>-30.946</u>
Resultat før skat		-39.783	-6.362
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-39.783</u>	<u>-6.362</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-39.783</u>	<u>-6.362</u>
		<u>-39.783</u>	<u>-6.362</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.962	27.077
Materielle anlægsaktiver		18.962	27.077
Deposita		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		43.962	52.077
Færdigvarer og handelsvarer		829.958	736.416
Varebeholdninger		829.958	736.416
Andre tilgodehavender		9.170	16.404
Periodeafgrænsningsposter		7.628	7.421
Tilgodehavender		16.798	23.825
Likvide beholdninger		5.326	5.360
Omsætningsaktiver i alt		852.082	765.601
Aktiver i alt		896.044	817.678

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-121.322</u>	<u>-81.539</u>
Egenkapital	3	<u>-71.322</u>	<u>-31.539</u>
Banker		328.669	253.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.804	139.559
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		425.910	427.442
Anden gæld		<u>10.983</u>	<u>28.319</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>967.366</u>	<u>849.217</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>967.366</u>	<u>849.217</u>
Passiver i alt		<u>896.044</u>	<u>817.678</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret haft en positiv udvikling i omsætningen, men på trods heraf ikke realiseret overskud. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i det kommende regnskabsår og vurderer fortsat at kunne retablere indskudskapitalen ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Ledelsen vurderer ligeledes, at have det fornødne kapitalberedskab for gennemførelse af det kommende års drift. Selskabets hovedanpartshaver har fortsat til hensigt at understøtte selskabet. Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	214.524	229.959
Andre omkostninger til social sikring	6.735	6.914
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>622</u>
	<u>221.259</u>	<u>237.495</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-81.539	-31.539
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-39.783</u>	<u>-39.783</u>
Egenkapital 30. september 2019	<u>50.000</u>	<u>-121.322</u>	<u>-71.322</u>

4 Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af lokaler med 6 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 46

Noter

5 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 samlet bogført værdi i alt t.kr. 830.