

Skruuk ApS

Nørregade 4, st
9000 Aalborg

Årsrapport
1. november 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Niels Jørgen Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Skruuk ApS
Nørregade 4, st
9000 Aalborg

Telefonnummer: 31109548

e-mailadresse: info@skruuk.dk

CVR-nr: 38149245

Regnskabsår: 01/11/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Dronninglund Sparekasse
Søndergade 10A
9320 Hjallerup
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2016 - 31. december 2017 for Skruuk 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og regnskabsåret 1. november 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/05/2018

Direktion

Mette Gliese Amstrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med børnetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets kapital er negativ med kr.267.015

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018, hvorfor det kan forventes, at selskabet ad åre kan reetablere egnekapitalen ved egen indtjening. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at stille den nødvendige kapital til rådighed for gennemførelse af driften for regnskabsåret 2018.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at going concern betingelserne er opfyldt og aflægges således årsrapporten efter dette princip.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikiovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter inderholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialt sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger fratrækkes modtagne godtgørelser fra offentlig myndigheder.

Finansielle indtægter- og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ombygning af lejede lokaler afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug.

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

Brugstid: 5 år

Restværdi: 0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikation på værdiforringelse, foretages nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nytidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FOFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodhavender

Tilgodhavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødgåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles

mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refulsion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremfølsberettiget 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.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen borsat fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. nov. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		616.894
Personaleomkostninger		-1.092.491
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.419
Resultat af ordinær primær drift		-525.016
Øvrige finansielle omkostninger		-58.753
Ordinært resultat før skat		-583.769
Skat af årets resultat	1	116.754
Årets resultat		-467.015
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-467.015
I alt		-467.015

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	151.164
Materielle anlægsaktiver i alt	3	130.494
Udskudte skatteaktiver		116.754
Deposita		150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		266.754
Anlægsaktiver i alt		548.412
Råvarer og hjælpematerialer		1.720.667
Varebeholdninger i alt		1.720.667
Andre tilgodehavender		77.020
Tilgodehavender i alt		77.020
Likvide beholdninger		35.685
Omsætningsaktiver i alt		1.833.372
Aktiver i alt		2.381.784

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000
Overført resultat		-467.015
Egenkapital i alt		-267.015
Gæld til banker		750.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.399
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.528.517
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		183.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.648.799
Gældsforpligtelser i alt		2.648.799
Passiver i alt		2.381.784

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	116.754
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>116.754</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Ombygning lejede lokaler.
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	167.960
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>167.960</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-16.796
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-16.796</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>151.154</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	163.117
Afgang	0
Kostpris ultimo	163.117
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-32.623
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-32.623
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.494

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018, hvorfor det kan forventes, at selskabet ad åre kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at stille den fornødne kapital til rådighed for gennemførelsen af driften for regnskabsåret 2018.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at going concern betingelsen er opfyldt og aflægges således årsrapporten efter dette princip.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i Sanbeskatning

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selsaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Mette A. Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev på nom. kr. 1.200.000 med pant i det til enhver tid værende varelager, driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

