

Two Socks ApS
Herlufholms Allé 7
8260 Viby J
CVR-nr. 38152459

**Årsrapport 01.11.2016 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Susanne Bisgaard Simonsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Two Socks ApS
Herlufholms Allé 7
8260 Viby J

CVR-nr.: 38152459
Stiftet: 01.11.2016
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.11.2016 - 30.09.2017

Direktion

Susanne Bisgaard Simonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 30.09.2017 for Two Socks 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 30.09.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30.11.2017

Direktion

Susanne Bisgaard Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Two Socks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Two Socks ApS for regnskabsåret 01.11.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed samt anden hermed naturligt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 01.11.2016 – 30.09.2017 udviser et overskud på 10 t.kr. som af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Da, det er selskabets første regnskabsår, er der ikke anført sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		789.688
Personaleomkostninger	1	(699.060)
Af- og nedskrivninger		<u>(61.787)</u>
Driftsresultat		28.841
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.964)</u>
Resultat før skat		12.877
Skat af årets resultat	2	<u>(2.833)</u>
Årets resultat		10.044
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>10.044</u>
		10.044

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		300.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.986
Indretning af lejede lokaler		266.619
Materielle anlægsaktiver	4	427.605
Deposita		158.700
Finansielle anlægsaktiver		158.700
Anlægsaktiver		886.305
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000
Varebeholdninger		15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.189
Andre tilgodehavender		6.057
Periodeafgrænsningsposter		13.240
Tilgodehavender		158.486
Likvide beholdninger		115.928
Omsætningsaktiver		289.414
Aktiver		1.175.719

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>10.044</u>
Egenkapital		<u>60.044</u>
Udskudt skat	5	<u>2.833</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.833</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>461.617</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>461.617</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.999
Anden gæld	7	<u>253.226</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>651.225</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.112.842</u>
Passiver		<u>1.175.719</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	10.044	10.044
Egenkapital ultimo	50.000	10.044	60.044

Noter

	2016/17
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	690.286
Andre omkostninger til social sikring	8.374
Andre personaleomkostninger	400
	699.060
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3
	2016/17
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	2.833
	2.833
	Erhver-
	vede
	immaterielle
	anlægs-
	aktiver
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	185.508	303.884
Kostpris ultimo	185.508	303.884
Årets afskrivninger	(24.522)	(37.265)
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.522)	(37.265)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.986	266.619
		2016/17 kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver		16.176
Fremførbare skattemæssige underskud		(16.256)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle		2.913
		2.833
		Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		461.617
		461.617
		2016/17 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		55.554
Andre skyldige omkostninger		197.672
		253.226

Noter

	2016/17
	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.501.166</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Da, det er første år, er der ingen sammenligningstal.

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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3 år
Indretning af lejede lokaler	1-3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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