

Skottens Skomager ApS

**Algade 25 B
4000 Roskilde**

CVR-nr. 38 38 02 57

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2020

Ishak Kirkan
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 5 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Skottens Skomager 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. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. juli 2020

Direktion

Ishak Kirkan
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skottens Skomager ApS
Algade 25 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 38 02 57

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Ishak Kirkan, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive Handel, samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 105.898, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 162.195.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. | <u>2018/2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 385.725 | 283.413 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-227.545</u> | <u>-225.615</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-19.200</u> | <u>-27.200</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 138.980 | 30.598 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.544</u> | <u>-5.044</u> |
| Resultat før skat | | 136.436 | 25.554 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-30.538</u> | <u>-6.094</u> |
| Årets resultat | | <u>105.898</u> | <u>19.460</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 0 |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 0 | 3.163 |
| Overført resultat | | <u>-4.702</u> | <u>16.297</u> |
| | | <u>105.898</u> | <u>19.460</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | <u>16.000</u> | <u>24.000</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>16.000</u> | <u>24.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>48.133</u> | <u>59.333</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>48.133</u> | <u>59.333</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>64.133</u> | <u>83.333</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>77.499</u> | <u>50.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>77.499</u> | <u>50.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>132.682</u> | <u>62.141</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>210.181</u> | <u>112.141</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>274.314</u></u> | <u><u>195.474</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 3.000 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 7.000 |
| Overført resultat | | 11.595 | 16.297 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>110.600</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>162.195</u> | <u>26.297</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 4.193 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 35.241 | 114.281 |
| Selskabsskat | | 30.538 | 6.094 |
| Anden gæld | | <u>46.340</u> | <u>44.609</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>112.119</u> | <u>169.177</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>112.119</u> | <u>169.177</u> |
| Passiver i alt | | <u>274.314</u> | <u>195.474</u> |

Noter

| | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 234.206 | 199.282 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.960 | 2.975 |
| Andre personaleomkostninger | <u>-13.621</u> | <u>23.358</u> |
| | <u>227.545</u> | <u>225.615</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>30.538</u> | <u>6.094</u> |
| | <u>30.538</u> | <u>6.094</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. juli 2019 | | <u>40.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | | <u>40.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | | 16.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>8.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | | <u>24.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | <u>16.000</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2019 | 96.000 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 96.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 36.667 |
| Årets afskrivninger | 11.200 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | 47.867 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u><u>48.133</u></u> |

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 40.000 | 16.297 | 0 | 56.297 |
| Årets resultat | 0 | -4.702 | 110.600 | 105.898 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | <u><u>40.000</u></u> | <u><u>11.595</u></u> | <u><u>110.600</u></u> | <u><u>162.195</u></u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skottens Skomager ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer 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 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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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

| | | |
|---|-----|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | år |
|---|-----|----|

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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