

Skottens Skomager ApS

Algade 25 B
4000 Roskilde

CVR-nr. 38 38 02 57

Årsrapport for 2021/22
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. december 2022



Ishak Kirkan
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	4
Balance pr. 30. juni 2022	5
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 23. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 96.134, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.933.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		470.061	524.365
Personaleomkostninger	1	<u>-556.655</u>	<u>-411.986</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-28.933</u>	<u>-35.200</u>
Resultat før finansielle poster		-115.527	77.179
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.146</u>	<u>-258</u>
Resultat før skat		-117.673	76.921
Skat af årets resultat	3	<u>21.539</u>	<u>-21.604</u>
Årets resultat		<u>-96.134</u>	<u>55.317</u>
Overført resultat		<u>-96.134</u>	<u>55.317</u>
		<u>-96.134</u>	<u>55.317</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	8.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>8.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	20.933
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>20.933</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>28.933</u>
Færdigvarer og handelsvarer		127.005	167.005
Varebeholdninger		<u>127.005</u>	<u>167.005</u>
Andre tilgodehavender		20.855	90.416
Udskudt skatteaktiv		21.539	0
Tilgodehavender		<u>42.394</u>	<u>90.416</u>
Likvide beholdninger		<u>46.956</u>	<u>105.582</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>216.355</u>	<u>363.003</u>
Aktiver i alt		<u><u>216.355</u></u>	<u><u>391.936</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-31.067	66.912
Egenkapital	6	<u>8.933</u>	<u>106.912</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.357	416
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		70.185	61.569
Selskabsskat		21.604	45.762
Anden gæld		93.276	177.277
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>207.422</u>	<u>285.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>207.422</u>	<u>285.024</u>
Passiver i alt		<u><u>216.355</u></u>	<u><u>391.936</u></u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	539.757	392.765
Andre omkostninger til social sikring	14.382	15.438
Andre personaleomkostninger	2.516	3.783
	<u>556.655</u>	<u>411.986</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.146	258
	<u>2.146</u>	<u>258</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	21.604
Årets udskudte skat	-21.539	0
	<u>-21.539</u>	<u>21.604</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2021		40.000
Kostpris 30. juni 2022		<u>40.000</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	32.000
Årets afskrivninger	<u>8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	96.000
Tilgang i årets løb	<u>-20.933</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>75.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	<u>75.067</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>75.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u><u>0</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	65.067	105.067
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-96.134</u>	<u>-96.134</u>
Egenkapital 30. juni 2022	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-31.067</u></u>	<u><u>8.933</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skottens Skomager ApS for 2021/22 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 2021/22 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 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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 7 år. 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. 30.700 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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