

# Skræddergaarden, Kolding ApS

Granlunden 94, 6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 39 32 71 20

## Årsrapport

**9. februar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

---

Anders Blæsgaard Davidsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 9. februar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. februar - 31. december 2018 for Skræddergaarden, Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. februar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29. maj 2019

### **Direktion**

Anders Blæsgaard Davidsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Skræddergaarden, Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skræddergaarden, Kolding ApS for regnskabsåret 9. februar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 29. maj 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Peter Roug  
statsautoriseret revisor  
mne33683

Torben Nielsen  
registreret revisor  
mne18257

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skræddergaarden, Kolding ApS Granlunden 94 6705 Esbjerg Ø
	CVR-nr.: 39 32 71 20
	Regnskabsår: 9. februar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Blæsgaard Davidsen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består af drift af diskotek.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 356 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -397 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

### *Kapitalberedskab*

Selskabets kapital er tabt som følge af store omkostninger i forbindelse med opstart. Det er ledelsens forventning, at egenkapital reetableres via fremtidig overskudsgivende drift eller eventuelt via kapitaltilførsel. Ejerselskaberne har tilført 1,6 mio. kr. i likviditet og har tilkendegivet ikke at ville kræve lånet tilbagebetalt før 31. december 2019.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	9/2 2018 - 31/12 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>356.226</b>
2 Personaleomkostninger	-568.643
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-141.232
<b>Driftsresultat</b>	<b>-353.649</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-42.866
<b>Resultat før skat</b>	<b>-396.515</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-396.515</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-396.515
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-396.515</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.198.985
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.198.985</u>
Deposita	63.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>63.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.261.985</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	70.000
Varebeholdninger i alt	<u>70.000</u>
Likvide beholdninger	288.197
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>358.197</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.620.182</u></b>



## Balance

---

<b>Passiver</b>	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	51.000
Overført resultat	-396.515
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-345.515</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
3 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.662.866</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.662.866</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.992
Anden gæld	<u>177.839</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>302.831</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.965.697</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	<u><b>1.620.182</b></u>
 <b>1 Kapitalberedskab</b>	
<b>4 Eventualposter</b>	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 9. februar 2018	51.000	0	51.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-396.515	-396.515
	<b>51.000</b>	<b>-396.515</b>	<b>-345.515</b>

## Noter

---

### 1. Kapitalberedskab

Selskabets kapital er tabt som følge af store omkostninger i forbindelse med opstart. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres via fremtidig overskudsgivende drift eller eventuelt via kapitaltilførsel. Ejerselskaberne har tilført 1,6 mio. kr. i likviditet og har tilkendegivet ikke at ville kræve lånet tilbagebetalt før 31. december 2019.

9/2 2018  
 - 31/12 2018

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	545.597
Andre omkostninger til social sikring	2.745
Personaleomkostninger i øvrigt	20.301
	<hr/>
	<b>568.643</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<hr/> 1
--	---------

### 3. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

<b>Gæld til selskabsdeltagere i alt</b>	<hr/> <b>1.662.866</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<hr/> 1.600.000

### 4. Eventualposter

<b>Eventualforpligtelser</b>	t.kr.
Andre eventualforpligtelser, uopsigelsesperiode lejeaftale	<hr/> 473
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<hr/> <b>473</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skræddergaarden, Kolding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten omfatter perioden 9. februar - 31. december 2018 og er første regnskabsår.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.