

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2019/20

16.09.19 - 31.12.20
(1. regnskabsår)

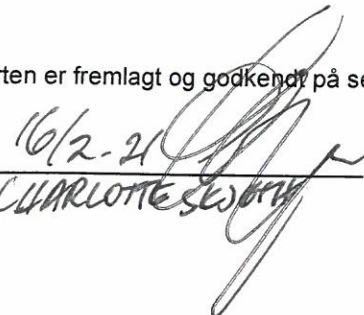
Ollerup & Skjøth ApS

Lumbyvej 34
5000 Odense C

CVR-nr. 40 78 69 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent:

16/2-21

CHARLOTTE SKJØTH

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 16. september - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ollerup & Skjøth ApS for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. september 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 8. februar 2021.

Direktion



Marlene Ollerup



Charlotte Louise Skjøth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ollerup & Skjøth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ollerup & Skjøth ApS for regnskabsåret 16.09.19 – 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Regnskabet er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Odense SV, den 8. februar 2021

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE.NR. 11588

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ollerup & Skjøth ApS
Lumbyvej 34
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 78 69 45
Regnskabsår: 16. september - 31. december

Direktion

Marlene Ollerup
Charlotte Louise Skjøth

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive nethandel med strømper.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ollerup & Skjøth ApS for 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Sammenligningstal

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Den forventede levetid på goodwill er vurderet til 7 år med baggrund i selskabets struktur, kundemasse og planer for fremtiden samt ledelsens tilkendegivelser vedrørende personlig indsats.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 16. september - 31. december

Note	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste	309.734
1 Personaleomkostninger	2.178
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	85.714
Ordinært resultat før finansielle poster	221.842
Andre finansielle indtægter	27
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	36.163
Andre finansielle omkostninger	2.162
Resultat før skat	183.544
Skat af årets resultat	40.632
Årets resultat	142.912
 Forslag til resultatdisponering	
Årets resultat	142.912
Til disposition	142.912
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	140.000
Overført resultat	2.912
Disponeret i alt	142.912

Balance 31. december

Note	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	514.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>514.286</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>514.286</u>
Omsætningsaktiver	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	232.818
Varebeholdninger i alt	<u>232.818</u>
Likvide beholdninger	<u>350.921</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>583.740</u>
Aktiver i alt	<u>1.098.026</u>

Balance 31. december

Note		<u>2019/20</u> kr.
	Passiver	
	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	2.912
	Foreslået udbytte	<u>140.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>182.912</u>
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Anden gæld	<u>737.627</u>
2	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>737.627</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
	Selskabsskat	40.632
	Anden gæld	<u>116.854</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>177.487</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>915.114</u>
	Passiver i alt	<u>1.098.026</u>
3	Særlige poster	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	
6	Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20
		kr.
	Andre udgifter til social sikring	2.178
	Personaleomkostninger i alt	2.178
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2	
2	Langfristede gældsforpligtelser	
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0	
3	Særlige poster	
	Selskabet har i regnskabsåret som følge af Covid-19, modtaget omsætningskompensation kr. 92.000. Beløbet indgår i Bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Ingen	
5	Kontraktlige forpligtelser	
	Ingen	
6	Eventualposter m.v.	
	Ingen	