

**Wraae Sko A/S**  
**CVR-nr. 53800718**  
**Stændertorvet 10**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

## **Dirigent**

---

Navn: Frank Tarp Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Wraae Sko A/S  
Stændertorvet 10  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 53800718  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Bestyrelse**

Frank Tarp Hansen  
Henrik Bræmer  
Jette Kohls Johansen

### **Direktion**

Frank Tarp Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Wraae Sko A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.03.2017

### Direktion

Frank Tarp Hansen

### Bestyrelse

Frank Tarp Hansen

Henrik Bræmer

Jette Kohls Johansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Wraae Sko A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wraae Sko A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsårets løb.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31.03.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i detailhandel med tøj og sko.

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

Selskabet har i regnskabsåret opnået et utilfredsstillende resultat.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der  
måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.957</b>	<b>256.114</b>
Personaleomkostninger	1	(687.052)	(722.120)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(58.027)</u>	<u>(58.025)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(734.122)</b>	<b>(524.031)</b>
Andre finansielle indtægter	3	342.309	876.558
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(361.532)</u>	<u>(584.593)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(753.345)</b>	<b>(232.066)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>(2.397)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(753.345)</u></b>	<b><u>(234.463)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	101.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		<u>(3.753.345)</u>	<u>(335.663)</u>
		<b><u>(753.345)</u></b>	<b><u>(234.463)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.338	44.007
Indretning af lejede lokaler		17.795	71.153
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>57.133</b>	<b>115.160</b>
Andre tilgodehavender		416.372	452.149
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>416.372</b>	<b>452.149</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>473.505</b>	<b>567.309</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.564.279	1.635.770
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.564.279</b>	<b>1.635.770</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.753	61.871
Andre tilgodehavender		51.104	21.142
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.138.534
<b>Tilgodehavender</b>		<b>110.857</b>	<b>2.221.547</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.540.391	2.881.808
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.540.391</b>	<b>2.881.808</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>371.841</b>	<b>659.041</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.587.368</b>	<b>7.398.166</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.060.873</b>	<b>7.965.475</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Vedtægtsmæssige reserver		75.000	75.000
Overført overskud eller underskud		2.724.568	6.477.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.299.568</u></b>	<b><u>7.154.113</u></b>
Bankgæld		0	131.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser		514.113	629.807
Anden gæld		<u>1.247.192</u>	<u>50.049</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.761.305</u></b>	<b><u>811.362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.761.305</u></b>	<b><u>811.362</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.060.873</u></b>	<b><u>7.965.475</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Vedtægts- mæssige reserver kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	75.000	6.477.913	101.200	7.154.113
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(101.200)	(3.101.200)
Årets resultat	0	0	(753.345)	0	(753.345)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>75.000</b>	<b>2.724.568</b>	<b>0</b>	<b>3.299.568</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	621.955	630.864
Pensioner	34.883	61.889
Andre omkostninger til social sikring	16.535	11.675
Andre personaleomkostninger	13.679	17.692
	<b>687.052</b>	<b>722.120</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	58.027	58.025
	<b>58.027</b>	<b>58.025</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	294.177	503.779
Dagsværdireguleringer	48.132	372.779
	<b>342.309</b>	<b>876.558</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	71.303	21.710
Dagsværdireguleringer	265.386	540.026
Øvrige finansielle omkostninger	24.843	22.857
	<b>361.532</b>	<b>584.593</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.397
	<b>0</b>	<b>2.397</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.530.838	962.275
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.530.838</b>	<b>962.275</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.486.831)	(891.122)
Årets afskrivninger	(4.669)	(53.358)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.491.500)</b>	<b>(944.480)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.338</b>	<b>17.795</b>
		<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		452.149
Afgange		(35.777)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>416.372</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>416.372</b>

## 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er fordelt i størrelser a 500 kr., 1.000 kr. og 10.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med bogført værdi 1.076.913 kr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld 0 kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret 30.449 kr. af likvide beholdninger.

## 10. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente pr. 01.10 med tillæg på 8% samt et tillæg på 2%, jf. renteloven.