

Bjerregaard Sko ApS

CVR-nr. 28 11 90 38

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2014.

Per Overgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Bjerregaard Sko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 14. marts 2014

Direktion

Torben Bjerregaard

Per Overgaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjerregaard Sko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerregaard Sko ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tiltag der er foretaget vil generere den forventede positive indtjening, således egenkapitalen kan reetableres og kapitalberedskabet bevares.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hurup, den 14. marts 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjerregaard Sko ApS
Egedal Centret 92
3660 Stenløse

Telefon: 43454646
Telefax: 43459532
E-mail: glostrup@skoringen.dk

CVR-nr.: 28 11 90 38
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Torben Bjerregaard
Per Overgaard Christensen

Revision

BRANDT
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Møllevangen 17
7760 Hurup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af sko og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i samfundsøkonomien er endnu ikke kommet tilbage til normaliseret niveau, hvilket fortsat påvirker detailsalget negativt. Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift samt væsentlige begivenheder

Selskabet har en fortsat opmærksomhed på at reducere omkostningerne og samtidig øge omsætningen. Ledelsen er af den opfattelse, at der er den nødvendige likviditet til rådighed, indtil de nye tiltag vil påvirke indtjeningen yderligere i positiv grad og aflægger derfor årsrapporten på baggrund af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerregaard Sko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	1.529.568	1.367.661
2 Personaleomkostninger	-1.557.242	-1.897.199
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.534	-39.863
Driftsresultat	-79.208	-569.401
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	33.421	19.744
3 Andre finansielle omkostninger	-134.639	-106.273
Resultat før skat	-180.426	-655.930
4 Skat af årets resultat	-103.940	0
Årets resultat	-284.366	-655.930
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-284.366	-655.930
Disponeret i alt	-284.366	-655.930

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.981	99.120
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>141.981</u>	<u>99.120</u>
Kapitalandele i driftsfonde		513.857	495.295
Andre tilgodehavender		48.000	390.168
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>561.857</u>	<u>885.463</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>703.838</u>	<u>984.583</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.990.433	2.207.351
Varebeholdninger i alt		<u>1.990.433</u>	<u>2.207.351</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.818	8.145
Udskudt skatteaktiv		0	103.940
Andre tilgodehavender		84.750	158.824
Tilgodehavender i alt		<u>90.568</u>	<u>270.909</u>
Likvide beholdninger		<u>254.645</u>	<u>390.636</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.335.646</u>	<u>2.868.896</u>
Aktiver i alt		<u>3.039.484</u>	<u>3.853.479</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.223.041	-938.675
Egenkapital i alt		-723.041	-438.675
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.273.791	1.168.905
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.744.107	2.724.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	417.152	210.412
	Anden gæld	327.475	188.820
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.762.525	4.292.154
Gældsforpligtelser i alt		3.762.525	4.292.154
Passiver i alt		3.039.484	3.853.479

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013	2012
1. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift samt væsentlige begivenheder		
Selskabet har en fortsat opmærksomhed på at reducere omkostningerne og samtidig øge omsætningen. Ledelsen er af den opfattelse, at der er den nødvendige likviditet til rådighed, indtil de nye tiltag vil påvirke indtjeningen yderligere i positiv grad og aflægges derfor årsrapporten på baggrund af fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.410.788	1.719.490
Pensioner	105.131	130.053
Andre omkostninger til social sikring	41.323	47.656
	1.557.242	1.897.199
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	134.639	106.273
	134.639	106.273
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	103.940	0
	103.940	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2012	977.247	947.075
Tilgang i årets løb	94.396	30.172
Kostpris 30. september 2013	1.071.643	977.247
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-878.128	-838.264
Årets af-/nedskrivninger	-51.534	-39.863
Nedskrivninger 30. september 2013	-929.662	-878.127
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	141.981	99.120

Noter

	30/9 2013	30/9 2012
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2012	500.000	500.000
	500.000	500.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2012	-938.675	-282.745
Årets overførte overskud eller underskud	-284.366	-655.930
	-1.223.041	-938.675

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til varekreditor, er der udstedt virksomhedspant t.kr. 2.000 i varebeholdninger, goodwill driftsmateriel og inventar.

Der er indgået lejekontrakter omkring selskabets lokaler. Lokalerne kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst med virkning fra henholdsvis 31. december 2016 og 30 april 2019. Lejeforpligtelsen udgør samlet kr. 1.962.615

Kapitalandele i driftsfonde kr. 513.857

Kapitalandelen i Shoe-d-vision er ansvarlig kapital. Kapitalandelen tjener som sikkerhed for selskabets til enhver tid værende skyld til Shoe-d-vision.