

Skoringen Glostrup ApS

CVR-nr. 28 11 90 38

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2013.

Per Overgaard Christensen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Skoringen Glostrup 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. februar 2013

Direktion

Torben Bjerregaard

Per Overgaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skoringen Glostrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skoringen Glostrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerheden.

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 21. februar 2013

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skoringen Glostrup ApS
Glostrup Storcenter 3
2600 Glostrup

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, Møllevej 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 efter regnskabsårets afslutning skiftet lokalitet, grundet en fortsat opmærksomhed på at reducere omkostningerne og samtidig øge omsætningen. Selskabet har i 4. kvartal 2012 væsentlig forbedret indtjeningen i forhold til året før, grundet ovennævnte tiltag. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skoringen Glostrup 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.367.661	1.916.630
Personaleomkostninger	-1.897.199	-1.668.289
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.863	-132.387
Resultat før finansielle poster	-569.401	115.954
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	19.744	47.463
Andre finansielle omkostninger	-106.273	-85.716
Resultat før skat	-655.930	77.701
2 Skat af årets resultat	0	-19.593
Årets resultat	-655.930	58.108
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	58.108
Disponeret fra overført resultat	-655.930	0
Disponeret i alt	-655.930	58.108

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.119	108.810
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>99.119</u>	<u>108.810</u>
	Kapitalandele i driftsfonde	495.295	487.745
	Andre tilgodehavender	390.168	336.211
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>885.463</u>	<u>823.956</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>984.582</u>	<u>932.766</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.207.351	1.662.889
	Varebeholdninger i alt	<u>2.207.351</u>	<u>1.662.889</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.145	11.666
4	Udskudt skatteaktiv	103.940	103.940
	Andre tilgodehavender	158.825	81.812
	Tilgodehavender i alt	<u>270.910</u>	<u>197.418</u>
	Likvide beholdninger	<u>390.636</u>	<u>626.976</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.868.897</u>	<u>2.487.283</u>
	Aktiver i alt	<u>3.853.479</u>	<u>3.420.049</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	-938.675	-282.745
	Egenkapital i alt	-438.675	217.255
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	500.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	500.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.168.905	445.775
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.724.017	2.012.116
	Gæld til tilknyttede virksomheder	210.412	96.586
	Anden gæld	188.820	148.317
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.292.154	2.702.794
	Gældsforpligtelser i alt	4.292.154	3.202.794
	Passiver i alt	3.853.479	3.420.049

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift samt væsentlige begivenheder		
Selskabet har efter regnskabsårets afslutning skiftet lokalitet, grundet en fortsat opmærksomhed på at reducere omkostningerne og samtidig øge omsætningen. Selskabet har i 4. kvartal 2012 væsentlig forbedret indtjeningen i forhold til året før, grundet ovennævnte tiltag. 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. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	19.593
	0	19.593
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2011	947.075	919.764
Tilgang i årets løb	30.172	27.311
Kostpris 30. september 2012	977.247	947.075
Nedskrivninger 1. oktober 2011	-838.265	-705.878
Årets af-/nedskrivninger	-39.863	-132.387
Nedskrivninger 30. september 2012	-878.128	-838.265
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	99.119	108.810
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. oktober 2011	103.940	103.940
	103.940	103.940
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	11.232	13.271
Omsætningsaktiver	-123.824	-121.936
Fremført underskud fra tidligere år	216.532	212.605
	103.940	103.940

Noter

	30/9 2012	30/9 2011		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2011	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2011	-282.745	-340.853		
Årets overførte overskud eller underskud	-655.930	58.108		
	-938.675	-282.745		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2012	Gæld i alt 30/9 2011
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	500.000
	0	0	0	500.000

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 lejekontrakt omkring selskabets lokaler. Lokalerne kan opsiges med 6 måneders varsel

Kapitalandele i driftsfonde kr. 495.295

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