

**Sock's & More ApS
Navervej 28A
4000 Roskilde**

Årsrapport

1. oktober 2014 til 30. september 2015

CVR-nr. 34456119

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. december 2015

Henrik Hvolbæk
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskab	Sock's & More ApS Navervej 28A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 34456119
Direktion	Henrik Hvolbæk
Pengeinstitut	Spar Nord
Revisor	TimeVision Brøndby Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er, at drive handel med beklædningsgenstande og dermed beslægtet virksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig som forventet, men ikke er tilfredsstillende.

Selskabet er i en etableringsfase, med opstart af en butik primo regnskabsåret, butik nummer 2 medio regnskabsåret og butik nummer 3 efter regnskabsåret.

Selskabet er underlagt bestemmelserne i selskabsskattelovens § 119. Der vil på den ordinære generalforsamling blive fremlagt en plan for reetablering af kapitalen.

Selskabet har tilsagn fra moderselskab, om nødvendig likviditet for selskabets drift det kommende år. Årsrapporten er således aflagt med forsat drift for øje.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, ud fra aflagte budgetter, en positiv drift for 2015/2016, der vil kunne reetablerer selskabets kapital indenfor de kommende 2 - 3 år. Den forløbende del af indeværende regnskabsår har udviklet sig tilfredsstillende.

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2014 til 30. september 2015 for Sock's & More ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. december 2015

Direktionen:

Henrik Hvolbæk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Sock's & More ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sock's & More ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, omfattende 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 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brøndby, den 4. december 2015

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab

Michael Vinther Andersen

Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt følgende elementer fra regnskabsklasse C:

- beskrivelse af forventninger

Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke sammenlignelige.

Dette skyldes, at selskabets regnskabsperiode sidste år omfattede 15 måneder samt at selskabets hovedaktivitet er ændret.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste ved salg af anlægsaktiver

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0-20 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttede virksomhed vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

Tilknyttede virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015		
Bruttofortjeneste	-59.851	-36.280
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-803.118	-16.155
Afskrivninger, anlægsaktiver	-40.640	0
Resultat før finansielle poster	-903.609	-52.435
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-102.967	0
Andre finansielle omkostninger	-18.144	-72.007
Resultat før skat	-1.024.720	-124.442
Skat af årets resultat	240.199	14.073
Årets resultat	-784.521	-110.369
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-784.521	-110.369
Forslag til resultatdisponering i alt	-784.521	-110.369

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver pr. 30. september 2015		
Indretning lejede lokaler	48.039	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.247	23.620
Materielle anlægsaktiver i alt	260.286	23.620
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Deposita	250.150	100.822
Finansielle anlægsaktiver i alt	250.150	100.822
Anlægsaktiver i alt	510.436	124.442
Varebeholdning	2.037.926	601.088
Varebeholdninger i alt	2.037.926	601.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.500	0
Udskudte skatteaktiver	254.272	14.073
Andre tilgodehavender	228.224	194.116
Periodeafgrænsningsposter	22.846	20.000
Tilgodehavender i alt	507.842	228.189
Likvide beholdninger	135.773	0
Omsætningsaktiver i alt	2.681.541	829.277
Aktiver i alt	3.191.977	953.719

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Passiver pr. 30. september 2015		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-902.390	-117.869
Egenkapital i alt	-822.390	-37.869
Kreditinstitutter	0	9.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.648	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.874.441	964.276
Anden gæld	79.528	7.278
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	750	750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.014.367	991.588
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.014.367	991.588
Passiver i alt	3.191.977	953.719

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	-37.869	72.500
Overført resultat	-784.521	-110.369
Egenkapital i alt	-822.390	-37.869
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-117.869	-7.500
Overført via resultatdisponering	-784.521	-110.369
Overført resultat i alt	-902.390	-117.869
Egenkapital i alt	-822.390	-37.869

2014/15	2013/14
DKK	DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	758.083	16.020
Pensioner	22.622	0
Andre omkostninger til social sikring	22.413	135
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	803.118	16.155

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	0	80.000
Afgang til kostpriser	0	-80.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2015	0	0

Kapitalandelen består af anparter i FBC Group ApS A/S, med hjemsted i Vejle Kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 100%. Selskabet er opløst i 2013/2014

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tilsagn fra moderselskab, om nødvendig likviditet for selskabets drift det kommende år. Årsrapporten er således aflagt med forsat drift for øje.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Lejemål udstillingsareal i Algade, Roskilde. Lejemålet kan opsiges til årets udgang med en måneds varsel, senest den 1. december. Årlig leje DKK 3.720.

Lejemål Algade, Roskilde. Lejemålet kan tidligst opsiges efter den 1. april 2016 med 6 måneders varsel. Årlig leje DKK 300.000.

Lejemål City 2, Taastrup. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 3 år efter åbningsdagen i marts 2015. Lejen er omsætningsbestemt og udgør pt. årligt DKK 274.431 inkl. bidrag.