

Skofeber Administration ApS

CVR-nr. 28 15 45 69

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.07.14

Nizami Alievski
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

Skofeber Administration ApS

Binavne:

Skofeber Eksport ApS

Skofeber Franchise ApS

Skofeber Indkøb ApS

Skofeber Outlet ApS

Skofeber Webshop ApS

Kirkebjerg Søpark 5

2605 Brøndby

Hjemsted: Brøndby

CVR-nr.: 28 15 45 69

Direktion

Nizami Alievski

Revisor

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nykredit Bank

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Skofeber Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 10. juli 2014

Direktionen

Nizami Alievski

Til kapitalejeren i Skofeber Administration ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skofeber Administration ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlig forfalden gæld til SKAT. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter m.v. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har i note 1 anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi tager forbehold for grundlaget for regnskabsaflæggelsen, da forudsætningerne for fortsat drift efter vores opfattelse ikke er til stede. Årsregnskabet burde derfor være aflagt efter realisationsprincippet. Årets resultat og egenkapital vil efter vores skøn blive reduceret væsentligt, såfremt årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb ikke foretaget rettidig betaling af skat og moms til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. juli 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udføre administration samt at drive franchisevirksomhed, at foretage import og eksport og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -2.643.833 mod DKK 663.634 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.781.956.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har i 2013 måttet konstatere massive tab på debitorer som følge af manglende styring af tilgodehavender hos kunder og rettidig sikring af betaling af udeståender hos kunder. Dette har medført et stort driftsunderskud i 2013 og har samtidig medført, at selskabet har oparbejdet en stor gæld specielt til en kreditor, som det ikke har været muligt at betale ved forfald. Gælden til kreditor består stadig på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Selskabet har ikke længere samhandel med disse kunder, og selskabets ledelse har valgt fremover at fokusere alene på selskabets primære forretning og i forbindelse hermed forventes lagerhåndtering afviklet, idet der er store omkostninger forbundet hermed. Ledelsen forventer derved at kunne genskabe rentabel drift i selskabet.

Ledelsen vil forsøge at lave en afviklingsaftale med selskabets største kreditor for derved at kunne afvikle gælden og dermed fortsat have drift i selskabet. Der er på regnskabsaflæggelsestidspunktet endnu ikke indgået fast aftale om afvikling af gælden, men det er ledelsens forventning, at dette vil kunne etableres.

Ledelsen er bekendt med, at ovenstående skøn er forbundet med stor usikkerhed. Det er imidlertid ledelsens opfattelse, at disse er forsvarlige, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttotab	-1.510.019	2.444.809
² Personaleomkostninger	-1.037.212	-1.547.423
Resultat før af- og nedskrivninger	-2.547.231	897.386
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.049	-11.049
Resultat af primær drift	-2.558.280	886.337
Andre finansielle indtægter	53.609	1.700
Andre finansielle omkostninger	-139.162	-4.498
Resultat før skat	-2.643.833	883.539
Skat af årets resultat	0	-219.905
Årets resultat	-2.643.833	663.634
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	43.300
Overført resultat	-2.643.833	620.334
I alt	-2.643.833	663.634

Note	Balance	
	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.682	65.731
Materielle anlægsaktiver i alt	54.682	65.731
Andre tilgodehavender	242.375	163.211
Finansielle anlægsaktiver i alt	242.375	163.211
Anlægsaktiver i alt	297.057	228.942
Råvarer og hjælpematerialer	1.219.809	1.338.452
Forudbetalinger for varer	0	195.000
Varebeholdninger i alt	1.219.809	1.533.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	298.036
Andre tilgodehavender	606.386	3.472.082
Periodeafgrænsningsposter	25.504	0
Tilgodehavender i alt	631.890	3.770.118
Likvide beholdninger	81.390	472.171
Omsætningsaktiver i alt	1.933.089	5.775.741
Aktiver i alt	2.230.146	6.004.683

PASSIVER			
Note		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.906.956	736.877
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	43.300
3	Egenkapital i alt	-1.781.956	905.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.200	118.000
	Selskabsskat	229.197	233.182
	Anden gæld	3.515.705	4.748.324
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.012.102	5.099.506
	Gældsforpligtelser i alt	4.012.102	5.099.506
	Passiver i alt	2.230.146	6.004.683

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på DKK -2.643.833 og egenkapitalen pr. 31.12.13 udgør DKK -1.781.956, og der kan derfor opstå tvivl om selskabets evne til at fortsætte sin drift.

Selskabet har i 2013 måttet konstatere massive tab på debitorer som følge af manglende styring af tilgodehavender hos kunder og rettidig sikring af betaling af udeståender hos kunder. Dette har medført et stort driftsunderskud i 2013 og har samtidig medført, at selskabet har oparbejdet en stor gæld specielt til en kreditor, som det ikke har været muligt at betale ved forfald. Gælden til kreditor består stadig på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Selskabet har ikke længere samhandel med disse kunder, og selskabets ledelse har valgt fremover at fokusere alene på selskabets primære forretning og i forbindelse hermed forventes lagerhåndtering afviklet, idet der er store omkostninger forbundet hermed. Ledelsen forventer derved at kunne genskabe rentabel drift i selskabet.

Ledelsen vil forsøge at lave en afviklingsaftale med selskabets største kreditor for derved at kunne afvikle gælden og dermed fortsat have drift i selskabet. Der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet endnu ikke indgået fast aftale om afvikling af gælden, men det er ledelsens forventning, at dette vil kunne etableres.

Ledelsen er bekendt med, at ovenstående skøn er forbundet med stor usikkerhed. Det er imidlertid ledelsens opfattelse, at disse er forsvarlige, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

De udøvede skøn er baseret på forudsætninger som ledelsen anser som forsvarlige, men som er usikre. Herudover er selskabet påvirket af risici og usikkerheder, som kan føre til, at de faktiske resultater kan afvige fra skønnene.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.011.804	1.521.720
Andre omkostninger til social sikring	26.103	17.477
Personaleomkostninger i øvrigt	-695	8.226
I alt	1.037.212	1.547.423

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	116.543	0
Forslag til resultatdisponering	0	620.334	43.300
Saldo pr. 31.12.12	125.000	736.877	43.300

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	736.877	43.300
Betalt udbytte	0	0	-43.300
Forslag til resultatdisponering	0	-2.643.833	0
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-1.906.956	0

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Café de Picasso Kultorvet ApS' gæld til kreditinstitutter. Gæld pr. 31.12.13 udgør t.DKK 276.

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedrørende lejemålet Kirkebjerg Søpark.