

Skofeber Roskilde ApS

CVR-nr. 34 70 24 54

Årsrapport for regnskabsåret 07.09.12 - 31.12.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.07.14

Nizami Alievski
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Skofeber Roskilde ApS
Kirkebjerg Søpark 5
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 34 70 24 54
Stiftet: 7. september 2012

Direktion

Nizami Alievski

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Modervirksomhed

Skofeber ApS, Brøndby

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 07.09.12 - 31.12.13 for Skofeber Roskilde 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 30. juni 2014

Direktionen

Nizami Alievski

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Brøndby, den 2014

Dirigent

Nizami Alievski

Til kapitalejeren i Skofeber Roskilde ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Skofeber Roskilde ApS for regnskabsåret 07.09.12 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.09.12 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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

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

Aalborg, den 30. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for detail- og engroshandel samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 07.09.12 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -102.136. Balancen viser en egenkapital på DKK -22.136.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i opstartsåret haft omkostninger til etablering og opbygning af kundebase og har derfor ikke formået at skabe positiv drift i selskabets første leveår.

Det er ledelsens forventning, at der for det kommende år vil være en højere aktivitet i butikken, og at der kan skabes positiv drift i de kommende år.

Det er således samtidig ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan genetableres ved egen indtjening i løbet af få år.

Selskabets koncernmellemværende udgør den væsentligste del af selskabets gæld. Selskaberne i koncernen har bekræftet ikke at kræve mellemværendet indfriet før, der er den fornødne likviditet hertil.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	07.09.12
	31.12.13
Note	DKK

Bruttofortjeneste	329.989
--------------------------	----------------

2 Personaleomkostninger	-460.549
-------------------------	----------

Resultat af primær drift	-130.560
---------------------------------	-----------------

3 Andre finansielle indtægter	3.852
-------------------------------	-------

4 Andre finansielle omkostninger	-9.473
----------------------------------	--------

Finansielle poster i alt	-5.621
---------------------------------	---------------

Resultat før skat	-136.181
--------------------------	-----------------

Skat af årets resultat	34.045
------------------------	--------

Årets resultat	-102.136
-----------------------	-----------------

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-102.136
-------------------	----------

I alt	-102.136
--------------	-----------------

AKTIVER	
	31.12.13
Note	DKK
Andre tilgodehavender	114.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	114.433
Anlægsaktiver i alt	114.433
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	210.076
Varebeholdninger i alt	210.076
Tilgodehavende selskabsskat	34.045
Andre tilgodehavender	450
Tilgodehavender i alt	34.495
Likvide beholdninger	134.909
Omsætningsaktiver i alt	379.480
Aktiver i alt	493.913

PASSIVER

Note 31.12.13
DKK

Selskabskapital 80.000
Overført resultat -102.136

5 Egenkapital i alt -22.136

Leverandører af varer og tjenesteydelser 25.075
Gæld til tilknyttede virksomheder 448.039
Anden gæld 42.935

Kortfristede gældsforpligtelser i alt 516.049

Gældsforpligtelser i alt 516.049

Passiver i alt 493.913

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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 07.09.12 - 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 haft et underskud på t.DKK 102 og egenkapitalen udgør pr. 31.12.13 t.DKK -22. Der kan derfor opstå tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har i opstartsåret haft omkostninger til etablering og opbygning af kundebase og har derfor ikke formået at skabe positiv drift i selskabets første leveår.

Det er ledelsens forventning, at der for det kommende år vil være en højere aktivitet i butikken, og at der kan skabes positiv drift i de kommende år.

Det er således samtidig ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan genetableres ved egen indtjening i løbet af få år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at dække selskabets likviditetsbehov for regnskabsåret 2014. Selskabets koncernmellemværende udgør den væsentligste del af selskabets gæld. Selskaberne i koncernen har bekræftet ikke at kræve mellemværendet indfriet før, der er den fornødne likviditet hertil.

På baggrund af ovenstående har selskabets ledelse valgt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

07.09.12
31.12.13
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	451.035
Andre omkostninger til social sikring	9.051
Personaleomkostninger i øvrigt	463
I alt	460.549

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.852
--	-------

07.09.12
31.12.13
DKK

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	8.113
Øvrige finansielle omkostninger	1.360
I alt	9.473

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 07.09.12 - 31.12.13</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-102.136
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-102.136

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Den månedlige forpligtelse udgør t.DKK 37.