

# Skofeber Aalborg ApS

CVR-nr. 34 47 39 35

## Årsrapport for regnskabsåret 11.04.12 - 30.09.12

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.03.13

Lone Jensen  
Dirigent

|                                                    |         |
|----------------------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                           | 3       |
| Ledelsespåtegning                                  | 4       |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse                                  | 7       |
| Balance                                            | 8 - 9   |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 10 - 13 |
| Noter                                              | 14      |

---

**Selskabet**

---

Skofeber Aalborg ApS  
c/o Kennedy Arkaden  
John F. Kennedys Plads 1  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 34 47 39 35

---

**Direktion**

---

Lone Jensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nykredit Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11.04.12 - 30.09.12 for Skofeber Aalborg 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. marts 2013

**Direktionen**

Lone Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Skofeber Aalborg ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Skofeber Aalborg ApS for regnskabsåret 11.04.12 - 30.09.12, 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11.04.12 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. marts 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

|      |          |
|------|----------|
|      | 11.04.12 |
|      | 30.09.12 |
| Note | DKK      |

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> | <b>680.760</b> |
|--------------------------|----------------|

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| 2 Personaleomkostninger | -221.862 |
|-------------------------|----------|

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| <b>Resultat før skat</b> | <b>458.898</b> |
|--------------------------|----------------|

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Skat af årets resultat | -114.705 |
|------------------------|----------|

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| <b>Årets resultat</b> | <b>344.193</b> |
|-----------------------|----------------|

#### Forslag til resultatdisponering

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Overført resultat | 344.193 |
|-------------------|---------|

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>I alt</b> | <b>344.193</b> |
|--------------|----------------|



**PASSIVER**

|      |                                              |                  |
|------|----------------------------------------------|------------------|
| Note |                                              | 30.09.12         |
|      |                                              | DKK              |
|      | Selskabskapital                              | 80.000           |
|      | Overført resultat                            | 344.193          |
| 3    | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>424.193</b>   |
|      | Hensættelser til udskudt skat                | 3.005            |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>3.005</b>     |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 212.704          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 376.680          |
|      | Selskabsskat                                 | 111.700          |
|      | Anden gæld                                   | 81.817           |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>782.901</b>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>782.901</b>   |
|      | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.210.099</b> |

4 Sikkerhedsstillelser

5 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.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

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

|                             | Brugstid |
|-----------------------------|----------|
| Indretning i lejede lokaler | 5 år     |

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

**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****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.

**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**

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

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af at drive virksomhed inden for detail- og engroshandel samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

11.04.12  
30.09.12  
DKK

## 2. Personaleomkostninger

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Lønninger                             | 216.648 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.070   |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 3.144   |
| I alt                                 | 221.862 |

## 3. Egenkapital

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 11.04.12 - 30.09.12</i> |                      |                      |
| Indskudskapital ved stiftelse                   | 80.000               | 0                    |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 344.193              |
| Saldo pr. 30.09.12                              | 80.000               | 344.193              |

## 4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig tidligst til fraflytning den 01.05.15 med 6 måneders forudgående varsel. Den månedlige forpligtelse udgør t.DKK 15 i perioden 01.10.12 - 31.12.12 og fra den 01.01.13 er huslejen omsætningsbestemt med en minimumsleje på t.DKK 240 årligt.