

KORDIL SKO AF 1991 ApS

**Kordilgade 36
4400 Kalundborg
CVR-nr. 14 25 64 90**

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021
(31. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. februar 2022

Anne Øster Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for KORDIL SKO AF 1991 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. februar 2022

Direktion

Anne Øster Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i KORDIL SKO AF 1991 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KORDIL SKO AF 1991 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

København, den 7. februar 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger**Selskabet**

KORDIL SKO AF 1991 ApS
Kordilgade 36
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 14 25 64 90

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 1. juni 1990

Regnskabsår: 31. regnskabsår

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Anne Øster Jørgensen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med sko.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 224.140, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.588.632.

Selskabet har i årets løb været tvunget til at lukke butikken ned, som følge af den globale covid-19 krise. Selskabet har i året modtaget økonomisk støtte fra staten i form af kompensationspakker. På trods af Covid-19 krisen, anses resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KORDIL SKO AF 1991 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "andre værdipapirer og kapitalandele" er ændret, således at den fremover klassificeres som "kapitalandele i kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår, da indregningen af kapitalandelen sker til kostpris, ligesom tilfældet var forrige år.

Hertil skal det fremhæves at ændringen af årsregnskabsloven vedtaget af folkettingen den 20. december 2018 ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabets bestanddele vises egenkapitalopgørelsen efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		2.139.788	1.987.525
Personaleomkostninger	2	-1.892.370	-1.499.241
Resultat før af- og nedskrivninger		247.418	488.284
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.817	-19.127
Resultat før finansielle poster		212.601	469.157
Finansielle indtægter	3	104.717	46.529
Finansielle omkostninger	4	-26.845	-86.066
Resultat før skat		290.473	429.620
Skat af årets resultat	5	-66.333	-95.161
Årets resultat		224.140	334.459
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	2.000.000
Overført resultat		-1.275.860	-1.665.541
		224.140	334.459

Balance 30. september

	Note	2021	2020
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.833	14.042
Indretning af lejede lokaler		58.447	85.055
Materielle anlægsaktiver	6	64.280	99.097
Kapitalandele i kapitalinteresser		25.000	25.000
Deposita		46.100	46.100
Finansielle anlægsaktiver		71.100	71.100
Anlægsaktiver i alt		135.380	170.197
Færdigvarer og handelsvarer		1.634.006	1.669.185
Varebeholdninger		1.634.006	1.669.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.793	0
Andre tilgodehavender		6.142	49.143
Udskudt skatteaktiv		11.161	8.546
Tilgodehavender		33.096	57.689
Værdipapirer	7	878.220	1.778.381
Værdipapirer		878.220	1.778.381
Likvide beholdninger		1.670.774	1.251.526
Omsætningsaktiver i alt		4.216.096	4.756.781
Aktiver i alt		4.351.476	4.926.978

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		888.632	2.164.493
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital	8	<u>2.588.632</u>	<u>4.364.493</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.333	44.541
Gæld til Kapitalinteresser		767.360	0
Selskabsskat		68.948	89.977
Anden gæld		<u>760.203</u>	<u>402.967</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.762.844</u>	<u>562.485</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.762.844</u>	<u>562.485</u>
Passiver i alt		<u>4.351.476</u>	<u>4.926.978</u>
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	2.164.492	2.000.000	4.364.492
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-1.275.860	1.500.000	224.140
Egenkapital 30. september 2021	200.000	888.632	1.500.000	2.588.632

Noter

	2020/21	2019/20
1 Andre driftsindtægter		
Kompensation fra hjælpepakker, lønninger	133.233	135.296
Kompensation fra hjælpepakker, faste omkostninger	82.793	0
	216.026	135.296
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.481.733	1.278.022
Pensioner	377.479	194.999
Andre omkostninger til social sikring	33.158	26.220
	1.892.370	1.499.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.572
Andre finansielle indtægter	104.717	27.957
	104.717	46.529
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.815	0
Andre finansielle omkostninger	25.030	86.066
	26.845	86.066
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.948	93.830
Årets udskudte skat	-2.615	1.331
	66.333	95.161

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2020	1.087.967	195.920
Kostpris 30. september 2021	1.087.967	195.920
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.073.925	110.865
Årets afskrivninger	8.209	26.608
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	1.082.134	137.473
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	5.833	58.447

	2021	2020
7 Værdipapirer		
Aktier	878.220	1.778.381
	878.220	1.778.381

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen udgør kr. 104.585.

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AC-Sko ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter, som forfalder til betaling.