



Wichmandsgade 1
DK-5100 Odense C
Tlf: +45 6315 1350
Fax: +45 6315 1351
CVR nr.: 3019 7925
www.censusrevision.dk

Grethe og Jesper Engelbredt ApS

CVR-nr. 14 25 25 41

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. august 2012.

Henrik Hedelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Grethe og Jesper Engelbrecht ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der træffes på generalforsamlingen den 15. august 2012 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 15. august 2012

Direktion



Jesper Engelbrecht

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Grethe og Jesper Engelbrecht ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grethe og Jesper Engelbrecht ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Odense, den 15. august 2012

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Jan Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Grethe og Jesper Engelbrecht ApS Vestergade 19 5000 Odense C
	Telefon: 66 12 64 92 Telefax: 65 91 50 13
	CVR-nr.: 14 25 25 41 Stiftet: 19. juni 1990 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jesper Engelbrecht
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab Wichmandsgade 1 5100 Odense C
Bankforbindelser	Totalbanken A/S Odensevej 95 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter detailhandel med sko og dertil hørende hjælpemidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.566.619 kr. mod 1.435.279 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -11.433 kr. mod -75.764 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grethe og Jesper Engelbrecht ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.566.619	1.435.279
1 Personaleomkostninger	-1.561.878	-1.476.944
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.029	-53.922
Resultat før finansielle poster	-9.288	-95.587
Andre finansielle indtægter	1.823	1.605
2 Andre finansielle omkostninger	-14.525	-468
Resultat før skat	-21.990	-94.450
3 Skat af årets resultat	10.557	18.686
Årets resultat	-11.433	-75.764
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Disponeret fra overført resultat	-11.433	-124.064
Disponeret i alt	-11.433	-75.764

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.985	27.014
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.985</u>	<u>27.014</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.985</u>	<u>27.014</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	987.846	1.005.842
	Varebeholdninger i alt	<u>987.846</u>	<u>1.005.842</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.274	86.017
5	Udskudt skatteaktiv	65.407	59.930
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	1.000
	Andre tilgodehavender	7.950	10.453
	Tilgodehavender i alt	<u>213.631</u>	<u>157.400</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.160</u>	<u>37.309</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.225.637</u>	<u>1.200.551</u>
	Aktiver i alt	<u>1.238.622</u>	<u>1.227.565</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	92.182	103.615
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Egenkapital i alt	<u>292.182</u>	<u>351.915</u>
Gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	89.460	290.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.460</u>	<u>290.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	188.144	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.832	26.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.640	203.457
Anden gæld	435.364	356.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>856.980</u>	<u>585.650</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>946.440</u>	<u>875.650</u>
Passiver i alt	<u>1.238.622</u>	<u>1.227.565</u>

7 Nærtstående parter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.380.932	1.314.403
Pensioner	109.951	101.251
Andre omkostninger til social sikring	41.916	36.999
Personalemkostninger i øvrigt	29.079	24.291
	<u>1.561.878</u>	<u>1.476.944</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	14.525	468
	<u>14.525</u>	<u>468</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-5.477	-23.530
Regulering af tidligere års skat	-5.080	4.844
	<u>-10.557</u>	<u>-18.686</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011		<u>761.853</u>
Kostpris 30. juni 2012		<u>761.853</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011		734.839
Årets af- og nedskrivninger		14.029
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012		<u>748.868</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>12.985</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	59.930	36.400
Udskudt skat af årets resultat	<u>5.477</u>	<u>23.530</u>
	<u>65.407</u>	<u>59.930</u>

6. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	103.615	48.300	351.915
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-11.433</u>	<u>-48.300</u>	<u>-59.733</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>200.000</u>	<u>92.182</u>	<u>0</u>	<u>292.182</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

7. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jesper Engelbrecht, Sparretornvej 19, 5230 Odense M.