



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 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2013.

Henrik Hedelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 7. november 2013

Direktion



Jesper Engelbrecht

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Grethe og Jesper Engelbrecht ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Grethe og Jesper Engelbrecht ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 7. november 2013

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 1. regnskabsår
Direktion	Jesper Engelbrecht
Revisor	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 1.537.860 kr. mod 1.566.619 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 54.930 kr. mod -11.433 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 eksklusive 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 renteomkostninger, 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.

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 salgsomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.537.860	1.566.619
1 Personaleomkostninger	-1.452.252	-1.561.878
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.985	-14.029
Driftsresultat	72.623	-9.288
Andre finansielle indtægter	1.133	1.823
2 Andre finansielle omkostninger	0	-14.525
Resultat før skat	73.756	-21.990
3 Skat af årets resultat	-18.826	10.557
Årets resultat	54.930	-11.433
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	54.930	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.433
Disponeret i alt	54.930	-11.433

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.985
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	12.985
	Anlægsaktiver i alt	0	12.985
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	860.665	987.846
	Varebeholdninger i alt	860.665	987.846
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.065	138.274
5	Udskudt skatteaktiv	46.968	65.407
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	2.000
	Andre tilgodehavender	8.031	7.950
	Tilgodehavender i alt	80.064	213.631
	Likvide beholdninger	38.269	24.160
	Omsætningsaktiver i alt	978.998	1.225.637
	Aktiver i alt	978.998	1.238.622

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	147.112	92.182
	Egenkapital i alt	347.112	292.182
Gældsforpligtelser			
	Anden langfristet gæld	0	89.460
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	89.460
	Gæld til pengeinstitutter	77.800	188.144
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.883	14.832
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.744	218.640
	Anden gæld	420.459	435.364
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	631.886	856.980
	Gældsforpligtelser i alt	631.886	946.440
	Passiver i alt	978.998	1.238.622

8 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.285.209	1.380.932
Pensioner	105.701	109.951
Andre omkostninger til social sikring	38.082	41.916
Personalemkostninger i øvrigt	23.260	29.079
	<u>1.452.252</u>	<u>1.561.878</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	0	14.525
	<u>0</u>	<u>14.525</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	18.439	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-5.477
Regulering af tidligere års skat	387	-5.080
	<u>18.826</u>	<u>-10.557</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012		<u>761.853</u>
Kostpris 30. juni 2013		<u>761.853</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		748.868
Årets af- og nedskrivninger		<u>12.985</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013		<u>761.853</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2012	65.407	59.930
Udskudt skat af årets resultat	<u>-18.439</u>	<u>5.477</u>
	<u>46.968</u>	<u>65.407</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2012	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	92.182	103.615
Årets overførte overskud eller underskud	<u>54.930</u>	<u>-11.433</u>
	<u>147.112</u>	<u>92.182</u>
8. 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.		