

**SK IM ApS**  
**CVR-nr. 36440813**  
**Falstersvej 9-11**  
**5500 Middelfart**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Søren Kjær

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SK IM ApS  
Falstersvej 9-11  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 36440813  
Stiftet: 21.11.2014  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 21.11.2014 - 31.12.2015

E-mail: sk@pallefabrikken.as

### **Direktion**

Søren Kjær

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.11.2014 - 31.12.2015 for SK IM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.11.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 06.06.2016

### Direktion

Søren Kjær

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SK IM ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SK IM ApS for regnskabsåret 21.11.2014 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.11.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilføre og opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter til dækning af selskabets likviditetsbehov, samt at selskabet bliver overskudsgivende. Som anført i note 1, er det ledelsens vurdering, at dette er tilfældet. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf, men skal dog henlede opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet med going concern.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab, idet selskabet har tabt hele sin selskabskapital.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Kolding, den 06.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med brugte varer i forretninger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat vurderes som værende stærkt utilfredsstillende. Selskabet har haft en række store engangsomkostninger i forbindelse med opstart af driftsaktiviteter, hvilket har påvirket årets resultat negativt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening i fremtiden.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(23.358)</b>
Personaleomkostninger	2	(1.511.715)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(52.936)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.588.009)</b>
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(48.369)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.636.378)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(1.636.378)</u>
		<b><u>(1.636.378)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.653
Indretning af lejede lokaler		654.809
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>700.462</b></u>
Deposita		560.309
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>560.309</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.260.771</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.891
Andre tilgodehavender		266.709
Periodeafgrænsningsposter		35.758
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>474.358</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>97.250</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>571.608</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>1.832.379</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.636.378)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.586.378)</u></b>
Bankgæld		234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.740.371
Gæld til tilknyttede virksomheder		145.570
Anden gæld		<u>532.582</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.418.757</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.418.757</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.832.379</u></u></b>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.636.378)	(1.636.378)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(1.636.378)</b>	<b>(1.586.378)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne opnå et positivt resultat i den kommende regnskabsperiode 2016. Det er ligeledes ledelsens vurdering, at selskabet, fortsat for det kommende år, vil have det fornødne kapitalberedskab, herunder kreditfaciliteter, til dækning af det løbende likviditetsbehov.

	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.481.856	
Andre omkostninger til social sikring	20.006	
Andre personaleomkostninger	9.853	
	<b>1.511.715</b>	
	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.936	
	<b>52.936</b>	
	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	579	
Renteomkostninger i øvrigt	45.220	
Øvrige finansielle omkostninger	2.570	
	<b>48.369</b>	
	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	68.480	684.918
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>68.480</b>	<b>684.918</b>
Årets afskrivninger	(22.827)	(30.109)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(22.827)</b>	<b>(30.109)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.653</b>	<b>654.809</b>

## Noter

	<b>Deposita kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	560.309
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>560.309</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>560.309</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	50.000	1,00	50.000
	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>

	<b>2015 kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>8.031.748</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SK Group Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.