



ApS Skotøjshuset Helsingør

CVR-nr. 10 18 20 93

Årsrapport for 2012/13

(27. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel, finansiering og investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. juli 2012 til 30. juni 2013

Selskabsoplysninger ApS Skotøjshuset Helsingør
Stjernegade 9-11
3000 Helsingør
Telefon 49 21 05 21
Telefax 49 21 55 35
CVR.nr. 10 18 20 93
E-mail tops3000@gmail.com

Salgsfilial Espergærde Center
3060 Espergærde

Direktion Jesper Brok Hansen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Danske Bank A/S, Handelsbanken og
Nykredit Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været detailhandel med fodtøj.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -1.489.668.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012/13.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,
at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,
at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,
at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,
at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. december 2013

I direktionen:



Jesper Brok Hansen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 12/12/2013



dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Skotøjshuset Helsingør

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Skotøjshuset Helsingør for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 til 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert om selskabet kan opretholde det nødvendige kapitalberedskab til overholdelse af selskabets forpligtigelser, men at det af selskabets ledelse vurderes at det fornødne kapitalberedskab kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Hørsholm, den 12. december 2013

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, ejendomsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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 er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og er således reguleret for op- og nedskrivninger.

Værdiregulering af grunde og bygninger er, med fradrag af forholdsmæssig andel af udskudt skat, overført til opskrivningshenlæggelser.

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.912.412	2.212.642
2 Personaleomkostninger	-2.190.916	-2.287.882
3 Afskrivninger	<u>-197.495</u>	<u>-83.726</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-475.999	-158.966
Finansielle indtægter	16.822	47
Finansielle omkostninger	<u>-1.338.557</u>	<u>-529.590</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.797.734	-688.509
4 Skat af årets resultat	<u>308.066</u>	<u>168.154</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.489.668</u>	<u>-520.355</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.489.668</u>	<u>-520.355</u>
	<u>-1.489.668</u>	<u>-520.355</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AKTIVER		
Grunde og bygninger	8.500.000	10.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.472</u>	<u>47.739</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>8.522.472</u>	<u>10.047.739</u>
Andre tilgodehavender	<u>303.967</u>	<u>299.219</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>303.967</u>	<u>299.219</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>8.826.439</u>	<u>10.346.958</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>2.701.780</u>	<u>2.459.673</u>
Varebeholdninger	<u>2.701.780</u>	<u>2.459.673</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	244.658	187.335
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.762	75.262
Andre tilgodehavender	0	126.764
Periodeafgrænsningsposter	<u>167.104</u>	<u>500</u>
Tilgodehavender	<u>494.524</u>	<u>389.861</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>39.200</u>	<u>36.560</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>39.200</u>	<u>36.560</u>
Likvide beholdninger	<u>40.254</u>	<u>41.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.275.758</u>	<u>2.927.464</u>
AKTIVER	<u>12.102.197</u>	<u>13.274.422</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2013	2012
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Opskrivningshenslæggelser	4.571.566	5.567.395
8 Overført resultat	-4.392.440	-2.902.772
EGENKAPITAL	379.126	2.864.623
9 Hensættelser til udskudt skat	531.837	1.171.846
HENSÆTTELSER	531.837	1.171.846
Prioritetsgæld	4.490.281	4.583.858
10 Langfristet gæld	4.490.281	4.583.858
Kortfristet del af langfristet gæld	193.415	279.248
Kreditinstitutter	158.480	591.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.044.692	2.241.273
Anden gæld	1.304.366	1.541.815
Kortfristet gæld	6.700.953	4.654.095
GÆLD	11.191.234	9.237.953
PASSIVER	12.102.197	13.274.422

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualforpligtigelser
- 13 Kontraktforpligtigelser
- 14 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Going concern

Selskabets egenkapital er væsentligt reduceret pr. 30. juni 2013 sammenlignet med niveauet året før. Selskabet har oppebåret en større gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, hvorfor selskabets ledelse har iværksat salg af selskabets ejendom samt afhændelse af salgssubstans, hvilket forventes at medføre en forbedret drift og likviditet til bl.a. afvikling af selskabets forpligtigelser.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne imødekomme nuværende og fremtidige forpligtigelser, ligesom der forventes en positiv udvikling af selskabets aktiviteter.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.906.482	2.030.483
Pensionsbidrag	247.290	213.700
Andre omkostninger til social sikring	37.144	43.699
	<u>2.190.916</u>	<u>2.287.882</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
3 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	172.228	49.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.267	34.274
	<u>197.495</u>	<u>83.726</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	-640.009	293.387
- overført til opskrivningshenslæggelser	331.943	-461.541
	<u>-308.066</u>	<u>-168.154</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2012	3.583.133	2.732.663
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2013	<u>3.583.133</u>	<u>2.732.663</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012	7.423.194	0
Op- og nedskrivninger	<u>-1.327.772</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>6.095.422</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2012	1.006.327	2.684.924
Afskrivninger	<u>172.228</u>	<u>25.267</u>
Afskrivninger 30. juni 2013	<u>1.178.555</u>	<u>2.710.191</u>
Bogført værdi 30. juni 2013	<u>8.500.000</u>	<u>22.472</u>
Bogført værdi 30. juni 2012	<u>10.000.000</u>	<u>47.739</u>

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
7 Opskrivningshenlæggelser		
Materielle anlægsaktiver		
Opskrivningshenlæggelser 1. juli	5.567.395	4.182.772
Årets regulering	-1.327.772	1.846.164
- Overført andel udskudt skat ejendomme	<u>331.943</u>	<u>-461.541</u>
Opskrivningshenlæggelser 30. juni	<u>4.571.566</u>	<u>5.567.395</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-2.902.772	-2.382.417
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-1.489.668</u>	<u>-520.355</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-4.392.440</u>	<u>-2.902.772</u>
9 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	1.171.846	878.459
Årets regulering	<u>-640.009</u>	<u>293.387</u>
Hensættelse 30. juni	<u>531.837</u>	<u>1.171.846</u>
10 Langfristet gæld		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>3.685.824</u>	<u>3.366.597</u>

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Bogført værdi af pantsatte aktiver	<u>8.500.000</u>	<u>10.000.000</u>
Samlede hæftelser til prioritetsgæld, ejer- og løsøre pantebrev	<u>4.683.696</u>	<u>4.863.106</u>

12 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

13 Kontraktforpligtigelser

Selskabets ledelse er ikke bekendt med kontraktlignende forpligtigelser.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jesper Brok Holding ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

Nærtstående parter Jesper Brok Holding ApS
Stjernegade 11
3000 Helsingør
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.