

Samarbejdende Københavnske Skræddere ApS

Musvågevej 4, 4. th, 2400 København NV
CVR-nr. 36 98 89 75

Årsrapport for regnskabsåret 17.08.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.12.16

Signe Olesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Samarbejdende Københavnske Skræddere ApS
c/o Signe Olesen
Musvågevej 4, 4. th
2400 København NV

Hjemsted: København NV
CVR-nr.: 36 98 89 75
Stiftet: 17. august 2015
Regnskabsår: 17.08 - 30.06

Direktion

Signe Olesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Signe Olesen Holding ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17.08.15 - 30.06.16 for Samarbejdende Københavnske Skræddere ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. november 2016

Direktionen

Signe Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Samarbejdende Københavnske Skræddere ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Samarbejdende Københavnske Skræddere ApS for regnskabsåret 17.08.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov samt at indtjeningen forbedres. Ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og at indtjeningen forbedres og aflægges derfor

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.08.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive skræddervirksomhed herunder sy prototyper, kostumer og kollektionsprøver samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 17.08.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -49.006. Balancen viser en egenkapital på DKK 994.

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter at kredsen bag selskabet fortsætter med at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse at kredsen bag selskabet vil kunne tilføre den tilstrækkelige likviditet således, at selskabet kan fortsætte sin drift. På denne baggrund, og da ledelsen forventer at selskabets indtjening styrkes, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gæld på DKK 176.742 udgør gæld på DKK 60.418 gæld til kredsen bag selskabet. Disse har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30.06.17.

Som følge af årets resultat, har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i Selskabsloven.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. t.DKK 8, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

		17.08.15
		30.06.16
Note		DKK
<hr/>		
	Bruttofortjeneste	65.481
2	Personaleomkostninger	-94.107
<hr/>		
	Resultat før af- og nedskrivninger	-28.626
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.810
<hr/>		
	Resultat af primær drift	-40.436
<hr/>		
3	Andre finansielle indtægter	106
	Andre finansielle omkostninger	-8.676
<hr/>		
	Finansielle poster i alt	-8.570
<hr/>		
	Årets resultat	-49.006
<hr/>		
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-49.006
<hr/>		
	I alt	-49.006
<hr/>		

AKTIVER		30.06.16
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.315
4	Materielle anlægsaktiver i alt	61.315
	Andre tilgodehavender	75.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000
	Anlægsaktiver i alt	136.315
	Råvarer og hjælpematerialer	2.121
	Varebeholdninger i alt	2.121
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.098
	Andre tilgodehavender	9.992
5	Tilgodehavender i alt	39.090
	Likvide beholdninger	210
	Omsætningsaktiver i alt	41.421
	Aktiver i alt	177.736

PASSIVER		
		30.06.16
Note		DKK
	Overkurs ved emission	50.000
	Overført resultat	-49.006
6	Egenkapital i alt	994
	Anden gæld	60.418
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.763
	Anden gæld	65.561
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	116.324
	Gældsforpligtelser i alt	176.742
	Passiver i alt	177.736

8 Eventualforpligtelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 17.08.15 - 30.06.16 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter at kredsen bag selskabet fortsætter med at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse at kredsen bag selskabet vil kunne tilføre den tilstrækkelige likviditet således, at selskabet kan fortsætte sin drift. På denne baggrund, og da ledelsen forventer at selskabets indtjening styrkes, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gæld på DKK 176.742 udgør gæld på DKK 60.418 gæld til kredsen bag selskabet. Disse har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30.06.17.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. t.DKK 8, som ikke er indregnet i årsrapporten.

17.08.15
30.06.16
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	92.400
Andre omkostninger til social sikring	757
Personaleomkostninger i øvrigt	950
I alt	94.107

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	106
I alt	106

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	73.125
Kostpris pr. 30.06.16	73.125
Afskrivninger i året	11.810
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	11.810
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	61.315

5. Tilgodehavender

Årets nedskrivninger af tilgodehavender, der overstiger normale nedskrivninger	24.976
--	--------

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 17.08.15 - 30.06.16</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-49.006
Saldo pr. 30.06.16	50.000	-49.006

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16
Anden gæld	0	60.418
I alt	0	60.418

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Signe Olesen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 19 måneder og en gennemsnitlig ydelse på DKK 12.500, i alt t.DKK 238.