

Skive Læder ApS
CVR-nr. 29422095

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.12.2012.

Dirigent

Navn: Flemming Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skive Læder ApS
Adelgade 10
7800 Skive

CVR-nr.: 29422095

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Telefon: 97 52 64 82

Direktion

Flemming Sørensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Skive Læder ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 04.12.2012

Direktion

Flemming Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skive Læder ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skive Læder ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Viborg, den 04.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erling Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailsalg og reparationer inden for skind- og lædervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2011/12 blev et utilfredsstillende år for Skive Læder ApS. Årets resultat udviser et underskud på 40 t.kr. mod et overskud på 204 t.kr. sidste år.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter lejerettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Lejerettigheder afskrives lineært over den vurderede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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

3-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		4.037.431	6.199.696
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		37.933	(518.163)
Vareforbrug		(2.481.945)	(3.582.439)
Andre eksterne omkostninger		(765.906)	(1.080.498)
Bruttoresultat		827.513	1.018.596
Personaleomkostninger	1	(704.773)	(1.282.900)
Af- og nedskrivninger	2	(138.200)	625.756
Driftsresultat		(15.460)	361.452
Andre finansielle indtægter	3	239	1.529
Andre finansielle omkostninger	4	(39.026)	(92.347)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(54.247)	270.634
Skat af ordinært resultat	5	14.100	(67.104)
Årets resultat		(40.147)	203.530
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		(40.147)	103.530
		(40.147)	203.530

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		199.200	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	199.200	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.965	384.365
Materielle anlægsaktiver	7	320.965	384.365
Anlægsaktiver		520.165	384.365
Fremstillede varer og handelsvarer		1.262.704	1.224.771
Varebeholdninger		1.262.704	1.224.771
Udskudt skat		11.000	0
Andre tilgodehavender		15.374	110.000
Periodeafgrænsningsposter		42.511	60.641
Tilgodehavender		68.885	170.641
Likvide beholdninger		14.563	206.385
Omsætningsaktiver		1.346.152	1.601.797
Aktiver		1.866.317	1.986.162

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		630.351	670.498
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		<u>755.351</u>	<u>895.498</u>
Udskudt skat		0	3.100
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>3.100</u>
Bankgæld		401.791	398.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.958	316.103
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.222	38.402
Skyldig selskabsskat		31.004	31.004
Anden gæld		216.991	303.215
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.110.966</u>	<u>1.087.564</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.110.966</u>	<u>1.087.564</u>
Passiver		<u><u>1.866.317</u></u>	<u><u>1.986.162</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	670.498	100.000	895.498
Udbetalt udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(40.147)	0	(40.147)
Egenkapital ultimo	125.000	630.351	0	755.351

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	552.491	1.127.992
Pensioner	92.479	116.640
Andre omkostninger til social sikring	59.803	38.268
	<u>704.773</u>	<u>1.282.900</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	49.800	58.667
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	88.400	59.744
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(744.167)
	<u>138.200</u>	<u>(625.756)</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	470
Renteindtægter i øvrigt	239	1.059
	<u>239</u>	<u>1.529</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.920	0
Renteomkostninger i øvrigt	35.616	53.797
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	0	2.584
Øvrige finansielle omkostninger	1.490	35.966
	<u>39.026</u>	<u>92.347</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	31.004
Ændring af udskudt skat	(14.100)	36.100
	<u>(14.100)</u>	<u>67.104</u>

Noter

		Erhvervede lignende ret- tigheder kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange		249.000	
Kostpris ultimo		249.000	
Årets afskrivninger		(49.800)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(49.800)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		199.200	
Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.			
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		523.644	
Tilgange		25.000	
Kostpris ultimo		548.644	
Af- og nedskrivninger primo		(139.279)	
Årets nedskrivninger		(88.400)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(227.679)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		320.965	
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve, nom. 1.109 t.kr., i driftsmidler, inventar, goodwill og varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 1.782.869 kr. i 2011/12 og 1.609.136 kr. i 2010/11.