

Skive Læder ApS
CVR-nr. 29422095

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.02.2014

Dirigent

Navn: Flemming Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skive Læder ApS
Adelgade 10
7800 Skive

CVR-nr.: 29422095

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

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 01.10.2012 - 30.09.2013 for Skive Læder ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 04.11.2013

Direktion

Flemming Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skive Læder ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skive Læder ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 – dansk 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har udarbejdet urigtige lønangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Efter regnskabsårets udløb er der foretaget lønindberetning, som korrigerer for de manglende lønangivelser.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 04.11.2013

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 2012/13 blev et tilfredsstillende år for Skive Læder ApS. Årets resultat udviser et overskud på 33 t.kr. mod et underskud på 40 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 eksklusivt 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 øgelser 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 klar-
gøring 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 færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger 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 skattefor-
pligtelser 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.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		4.149.388	4.037.431
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		114.840	37.933
Vareforbrug		(2.561.309)	(2.481.945)
Andre eksterne omkostninger		<u>(720.115)</u>	<u>(765.905)</u>
Bruttoresultat		982.804	827.514
Personaleomkostninger	1	(752.256)	(704.773)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(135.330)</u>	<u>(138.200)</u>
Driftsresultat		95.218	(15.459)
Andre finansielle indtægter		0	239
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(47.929)</u>	<u>(39.027)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		47.289	(54.247)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(13.896)</u>	<u>14.100</u>
Årets resultat		<u>33.393</u>	<u>(40.147)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>33.393</u>	<u>(40.147)</u>
		<u>33.393</u>	<u>(40.147)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		149.400	199.200
Immaterielle anlægsaktiver	5	149.400	199.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		250.659	320.965
Materielle anlægsaktiver	6	250.659	320.965
Anlægsaktiver		400.059	520.165
Fremstillede varer og handelsvarer		1.377.544	1.262.704
Varebeholdninger		1.377.544	1.262.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.744	0
Udskudt skat		900	11.000
Andre tilgodehavender		31.239	15.374
Periodeafgrænsningsposter		43.492	42.510
Tilgodehavender		89.375	68.884
Likvide beholdninger		17.116	14.563
Omsætningsaktiver		1.484.035	1.346.151
Aktiver		1.884.094	1.866.316

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		663.744	630.351
Egenkapital		<u>788.744</u>	<u>755.351</u>
Bankgæld		489.278	401.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.559	425.958
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.444	35.222
Skyldig selskabsskat		3.796	31.004
Anden gæld		263.273	216.990
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.095.350</u>	<u>1.110.965</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.095.350</u>	<u>1.110.965</u>
Passiver		<u>1.884.094</u>	<u>1.866.316</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	630.351	755.351
Årets resultat	0	33.393	33.393
Egenkapital ultimo	125.000	663.744	788.744

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	607.939	552.491
Pensioner	94.980	92.479
Andre omkostninger til social sikring	49.337	59.803
	<u>752.256</u>	<u>704.773</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	49.800	49.800
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	85.530	88.400
	<u>135.330</u>	<u>138.200</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.761	1.920
Renteomkostninger i øvrigt	42.489	35.617
Øvrige finansielle omkostninger	3.679	1.490
	<u>47.929</u>	<u>39.027</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	3.796	0
Ændring af udskudt skat	7.900	(14.100)
Effekt af ændrede skattesatser	2.200	0
	<u>13.896</u>	<u>(14.100)</u>

Noter

			Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
			<u>249.000</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver			249.000
Kostpris primo			249.000
Kostpris ultimo			249.000
Af- og nedskrivninger primo			(49.800)
Årets afskrivninger			(49.800)
Af- og nedskrivninger ultimo			(99.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			149.400
			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
			<u>548.644</u>
6. Materielle anlægsaktiver			563.868
Kostpris primo			548.644
Tilgange			15.224
Kostpris ultimo			563.868
Af- og nedskrivninger primo			(227.679)
Årets nedskrivninger			(85.530)
Af- og nedskrivninger ultimo			(313.209)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			250.659
			Nominel værdi kr.
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med F. S. Holding Viborg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

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 1.791.347 kr. i 2012/13 og 1.782.869 kr. i 2011/12.