

**E. Møller Nielsen Sko ApS**

**Nørregade 4, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**

**1. november 2011 - 31. oktober 2012**

---

**CVR-nr. 54 24 20 18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2013.

---

**Ib Møller Nielsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. november 2011 - 31. oktober 2012**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 for E. Møller Nielsen Sko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 18. januar 2013

### **Direktion**

Ib Møller Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i E. Møller Nielsen Sko ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for E. Møller Nielsen Sko ApS for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til ledelsens beretning, som omtaler, at der er igangsat et salg af virksomheden. Selskabets utilfredsstillende driftsresultater gennem de senere år nødvendiggør et sådant salg for at fastholde fortsat drift og en positiv egenkapital.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **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.

Grindsted, den 18. januar 2013

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

N. Møller Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

E. Møller Nielsen Sko ApS  
Nørregade 4  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 54 24 20 18  
Stiftet: 6. november 1975  
Hjemsted: Billund  
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober  
36. regnskabsår

### Direktion

Ib Møller Nielsen, Nørregade 4, Grindsted

### Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted  
Kontaktperson: Registreret revisor Jørgen K. Andersen

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år alene bestået i detailsalg af sko fra forretningen i Grindsted.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1,1 mio. kr. mod 1,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -123 t.kr. mod 27 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets driftsresultater gennem de seneste år har været utilfredsstillende, hvorfor selskabets ledelse har igangsat et salg af virksomheden. Ledelsen forventer at et sådant salg vil resultere i en fastholdelse af en positiv egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for E. Møller Nielsen Sko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger salg, reklame, administration og lokaler.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	4-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til udsalgspris reduceret med moms og normal kalkuleret avance.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældsforpligtelse.

#### Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige under-skud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncern-interne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober**

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.139.641</b>	<b>1.317.721</b>
2 Personaleomkostninger	-1.144.208	-1.154.394
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-91.152</u>	<u>-83.142</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-95.719</b>	<b>80.185</b>
Finansielle indtægter	298	50
Finansielle omkostninger	<u>-67.953</u>	<u>-44.124</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-163.374</b>	<b>36.111</b>
Skat af årets resultat	<u>39.988</u>	<u>-9.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-123.386</u></b>	<b><u>27.111</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	27.000
Overføres til overført resultat	0	111
Disponeret fra overført resultat	<u>-123.386</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-123.386</u></b>	<b><u>27.111</u></b>

**Balance 31. oktober**

<b>Aktiver</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Indretning af lejede lokaler	75.499	89.210
	Driftsmateriel og inventar	90.817	113.933
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>166.316</u>	<u>203.143</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>166.316</u></b>	<b><u>203.143</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.970.683</u>	<u>2.192.100</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.970.683</u>	<u>2.192.100</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.333	42.647
3	Udskudt skatteaktiv	80.000	40.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	12
	Andre tilgodehavender	35.954	73.403
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.861	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>32.880</u>	<u>27.638</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>218.028</u>	<u>183.700</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.265</u>	<u>5.010</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.265</u>	<u>5.010</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.364</u>	<u>4.989</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.199.340</u></b>	<b><u>2.385.799</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.365.656</u></b>	<b><u>2.588.942</u></b>

**Balance 31. oktober**

<b>Passiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	378.055	501.441
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>578.055</b>	<b>701.441</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	11.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	11.750
Kortfristet del af langfristet gæld	12.114	57.000
Gæld til pengeinstitutter	546.102	333.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	887.031	1.264.096
Anden gæld	342.354	194.555
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.787.601	1.875.751
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.787.601</b>	<b>1.887.501</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.365.656</b>	<b>2.588.942</b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7 Eventualposter****8 Nærtstående parter**

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets driftsresultater gennem de seneste år har været utilfredsstillende, hvorfor selskabets ledelse har igangsat et salg af virksomheden. Ledelsen forventer at et sådant salg vil resultere i en fastholdelse af en positiv egenkapital.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	962.266	897.595
Pensioner	104.959	162.465
Andre omkostninger til social sikring	38.026	36.936
Personaleomkostninger i øvrigt	38.957	57.398
	<b><u>1.144.208</u></b>	<b><u>1.154.394</u></b>

	<u>31/10 2012</u>	<u>31/10 2011</u>
<b>3. Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv primo	40.000	49.000
Udskudt skat af årets resultat	40.000	-9.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. oktober 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. oktober 2012
Direktion	9,7%	0	10.861

### 5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/10 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/10 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	12.114	0	12.114	68.750
	<b><u>12.114</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.114</u></b>	<b><u>68.750</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Noter**

---

### **7. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. butikslokalerne med et halvt års opsigelsesvarsel. Den årlige husleje udgør kr. 93.600. Endvidere har selskabet indgået huslejekontrakt vedr. lagerlokaler og garage med et halvt års opsigelsesvarsel. Den årlige husleje udgør kr. 36.000.

### **8. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ib Møller Nielsen, Nørregade 4, Grindsted