

E. Møller Nielsen Sko ApS

Nørregade 4, 7200 Grindsted

Årsrapport for

1. november 2012 - 31. oktober 2013

CVR-nr. 54 24 20 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2014.

Ib Møller Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2012 - 31. oktober 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013 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 årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 15. januar 2014

Direktion

Ib Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i E. Møller Nielsen Sko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E. Møller Nielsen Sko ApS for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31. oktober 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1 ydet et lån til selskabets hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 15. januar 2014

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
37. regnskabsår

Direktion

Ib Møller Nielsen, Nørregade 4, Grindsted

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år alene bestået i detailsalg af sko fra forretningen i Grindsted. Aktiviteten er afhændet pr. 1/9 2013, hvorefter selskabet er uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 950.874 kr. mod 1.139.641 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -51.947 kr. mod -123.386 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 driftsindtægter omfatter udbetaling af driftsfond fra indkøbskæden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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

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 (børs-kurs) på balancedagen.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	950.874	1.139.641
1 Personaleomkostninger	-898.837	-1.144.208
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	17.462	-91.152
Resultat før finansielle poster	69.499	-95.719
Finansielle indtægter	3.594	298
Finansielle omkostninger	-45.040	-67.953
Resultat før skat	28.053	-163.374
Skat af årets resultat	-80.000	39.988
Årets resultat	-51.947	-123.386
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-51.947	-123.386
Disponeret i alt	-51.947	-123.386

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar		0	90.817
Indretning af lejede lokaler		0	75.499
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>166.316</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>166.316</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>1.970.683</u>
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>1.970.683</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	58.333
Udskudt skatteaktiv		0	80.000
Andre tilgodehavender		549.881	35.954
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.861
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>32.880</u>
Tilgodehavender i alt		<u>549.881</u>	<u>218.028</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>8.115</u>	<u>5.265</u>
Værdipapirer i alt		<u>8.115</u>	<u>5.265</u>
Likvide beholdninger		<u>187.048</u>	<u>5.364</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>745.044</u>	<u>2.199.340</u>
Aktiver i alt		<u>745.044</u>	<u>2.365.656</u>

Balance 31. oktober

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	326.108	378.055
	Egenkapital i alt	<u>526.108</u>	<u>578.055</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	12.114
	Gæld til pengeinstitutter	0	546.102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.800	887.031
	Anden gæld	211.136	342.354
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>218.936</u>	<u>1.787.601</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>218.936</u>	<u>1.787.601</u>
	Passiver i alt	<u>745.044</u>	<u>2.365.656</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	737.726	962.266
Pensioner	102.310	104.959
Andre omkostninger til social sikring	35.831	38.026
Personalemkostninger i øvrigt	22.970	38.957
	<u>898.837</u>	<u>1.144.208</u>

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. oktober 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. oktober 2013
Direktion	9,7%	18.949	0

	<u>31/10 2013</u>	<u>31/10 2012</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	378.055	501.441
Årets overførte overskud eller underskud	-51.947	-123.386
	<u>326.108</u>	<u>378.055</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Ingen.

6. 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