

Posh Shoes ApS
CVR-nr. 33869398

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2015

Dirigent

Navn: Kirsten Brok

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Posh Shoes ApS
Ryesgade 9
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33869398

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Michael Soren Brok
Kirsten Brok

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Posh Shoes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 09.06.2015

Direktion

Michael Soren Brok

Kirsten Brok

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Posh Shoes ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posh Shoes ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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 - danske 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på, at selskabets egenkapital er tabt og at fortsat drift forudsætter, at moderselskabet vedbliver med at forsyne selskabet med den fornødne likviditet til afvikling af selskabets gældsposter i takt med, at de forfalder. Der henvises til årsregnskabets note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen har undladt at stille forslag i medfør af selskabslovens § 119, hvorved ledelsen efter vores opfattelse kan ifalde ansvar.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Kolding, den 09.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Skovgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af skobutik fra Bruuns Galleri, Aarhus. Aktiviteten er afviklet efter statusdagen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 657 t.kr. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til note 1.

Selskabets aktiviteter er afviklet efter statusdagen, og selskabet er herefter uden egentlige aktiviteter.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter uændret regnskabspraksis.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 - 5 år.
Indretning af lejede lokaler	5 år.

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	948.431	792.866
Personaleomkostninger	3	(1.066.814)	(844.908)
Af- og nedskrivninger		<u>(502.112)</u>	<u>(169.000)</u>
Driftsresultat		(620.495)	(221.042)
Andre finansielle indtægter		44	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(36.254)</u>	<u>(53.903)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(656.705)	(274.945)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>(30.452)</u>
Årets resultat		<u>(656.705)</u>	<u>(305.397)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(656.705)</u>	<u>(305.397)</u>
		<u>(656.705)</u>	<u>(305.397)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	36.772
Indretning af lejede lokaler		0	412.756
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>449.528</u>
Andre tilgodehavender		339.601	331.610
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>339.601</u>	<u>331.610</u>
Anlægsaktiver		<u>339.601</u>	<u>781.138</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		204.527	1.065.688
Varebeholdninger		<u>204.527</u>	<u>1.065.688</u>
Andre tilgodehavender		250.431	169.261
Periodeafgrænsningsposter		1.765	1.635
Tilgodehavender		<u>252.196</u>	<u>170.896</u>
Likvide beholdninger		<u>229.105</u>	<u>2.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>685.828</u>	<u>1.238.584</u>
Aktiver		<u><u>1.025.429</u></u>	<u><u>2.019.722</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(1.058.709)	(402.004)
Egenkapital		(978.709)	(322.004)
Bankgæld		234.213	416.425
Langfristede gældsforpligtelser	8	234.213	416.425
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	174.671	167.130
Bankgæld		0	312.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.442	125.779
Gæld til tilknyttede virksomheder		977.991	965.261
Anden gæld		533.821	354.297
Kortfristede gældsforpligtelser		1.769.925	1.925.301
Gældsforpligtelser		2.004.138	2.341.726
Passiver		1.025.429	2.019.722
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(402.004)	(322.004)
Årets resultat	0	(656.705)	(656.705)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.058.709)	(978.709)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er tabt.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje, herunder er selskabets aktiver og forpligtelser målt med fortsat drift for øje. Fortsat drift er betinget af, at selskabets moderselskab uændret vil stille nødvendig kapital til rådighed for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at moderselskabet uændret vil stille nødvendig kapital til rådighed for selskabets drift, og årsrapporten aflægges med henvisning hertil med fortsat drift for øje.

2. Bruttofortjeneste

I selskabets eksterne årsrapport er selskabets nettoomsætning udeladt, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2014	2013
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.001.789	802.741
Pensioner	18.869	15.415
Andre omkostninger til social sikring	17.433	13.267
Andre personaleomkostninger	28.723	13.485
	1.066.814	844.908

	2014	2013
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	36.254	53.903
	36.254	53.903

	2014	2013
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	30.452
	0	30.452

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	87.500	717.690
Tilgange	42.933	0
Kostpris ultimo	130.433	717.690
Af- og nedskrivninger primo	(50.728)	(304.934)
Årets nedskrivninger	(45.256)	(269.218)
Årets afskrivninger	(34.449)	(143.538)
Af- og nedskrivninger ultimo	(130.433)	(717.690)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
		Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		331.610
Tilgange		7.991
Kostpris ultimo		339.601
Regnskabsmæssig værdi ultimo		339.601

Finansielle anlægsaktiver vedrører huslejedepositum.

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	167.130	174.671	234.213
	167.130	174.671	234.213

9. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejeaftale vedrørende lokaler. Lejemålet er opsagt til fraflytning primo 2015.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.