

Isted Sko ApS
CVR-nr. 30346009

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.11.2013.

Dirigent

Navn: Henrik Bergholt Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Isted Sko ApS
Hannovergade 8, 2
2300 København S

CVR-nr.: 30346009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Birgitte Mortensen
Henrik Bergholt Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Isted Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.11.2013

Direktion

Birgitte Mortensen

Henrik Bergholt Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Isted Sko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Isted Sko ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt sin egenkapital. Likviditeten vil fortsat i det kommende år være særdeles stram. Selskabets fortsatte finansiering er baseret på moderselskabets indestående overfor kreditorerne i selskabet. Moderselskabets egen fortsatte finansiering er fuldt ud afhængig af at hovedleverandøren fortsat stiller fornøden finansiering til rådighed. Vi henviser til note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 27.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menå
statsautoriseret revisor

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er uden egentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der blev et regnskabsmæssigt underskud i året på 61 t.kr.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen ved udgangen af regnskabsåret.

Moderselskabet stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med sit tilgodehavende i forhold til de øvrige kreditorer i selskabet.

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.

Årsregnskabet 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 alle 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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.250)	0
Driftsresultat		(5.250)	0
Andre finansielle indtægter		94	0
Andre finansielle omkostninger		(75.628)	(92)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(80.784)	(92)
Skat af ordinært resultat	2	20.196	23
Årets resultat		(60.588)	(69)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(60.588)	(69)
		(60.588)	(69)

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Udskudt skat	3	408.000	601
Andre tilgodehavender		1.875	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	<u>212.697</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>622.572</u>	<u>601</u>
Likvide beholdninger		<u>977</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>623.549</u>	<u>603</u>
Aktiver		<u><u>623.549</u></u>	<u><u>603</u></u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(2.940.126)</u>	<u>(2.879)</u>
Egenkapital		<u>(2.815.126)</u>	<u>(2.754)</u>
Bankgæld		<u>680.359</u>	<u>980</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>680.359</u>	<u>980</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	300.000	226
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.450.566	2.141
Anden gæld		<u>7.750</u>	<u>10</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.758.316</u>	<u>2.377</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.438.675</u>	<u>3.357</u>
Passiver		<u>623.549</u>	<u>603</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.879.538)	(2.754.538)
Årets resultat	0	(60.588)	(60.588)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.940.126)	(2.815.126)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er ultimo opgjort til (2.815) t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Moderselskabet stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med sit tilgodehavende i forhold til de øvrige kreditorer i selskabet.

Moderselskabets fortsatte aktivitet er fuldt ud afhængig af at hovedleverandøren fortsat stiller fornøden finansiering til rådighed.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(20.196)	(23)
	<u>(20.196)</u>	<u>(23)</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.650	4
Fremførbare skattemæssige underskud	405.350	597
	<u>408.000</u>	<u>601</u>

4. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra Bergholt Sko ApS.

	<u>Forfald</u> <u>inden 12</u> <u>måneder</u> <u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2012/13</u> <u>kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	226	300.000	680.359
	<u>226</u>	<u>300.000</u>	<u>680.359</u>