

**Isted Sko ApS**  
**CVR-nr. 30346009**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.12.2014

**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 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Isted Sko ApS  
Hannovergade 8, 2  
2300 København S

CVR-nr.: 30346009  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

### **Direktion**

Birgitte Mortensen  
Henrik Bergholt Mortensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Isted Sko 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.11.2014

### Direktion

Birgitte Mortensen

Henrik Bergholt Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Isted Sko ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Isted Sko ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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 drift baserer sig på moderselskabets indeståelse overfor kreditorerne i selskabet. Moderselskabets drift er afhængig af, at moderselskabets hovedleverandør 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 24.11.2014

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 105 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 til administration.

#### 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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(9.000)	(5)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(9.000)</b>	<b>(5)</b>
Andre finansielle omkostninger		(64.724)	(76)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(73.724)</b>	<b>(81)</b>
Skat af ordinært resultat	2	(30.965)	20
<b>Årets resultat</b>		<b>(104.689)</b>	<b>(61)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(104.689)	(61)
		<b>(104.689)</b>	<b>(61)</b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Udskudt skat	3	359.924	408
Andre tilgodehavender		188	1
Tilgodehavende selskabsskat	4	17.111	213
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>377.223</b></u>	<u><b>622</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>60</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>377.283</b></u>	<u><b>623</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>377.283</b></u></u>	<u><u><b>623</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(3.044.815)</u>	<u>(2.941)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.919.815)</u></b>	<b><u>(2.816)</u></b>
Bankgæld		<u>442.729</u>	<u>680</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>442.729</u></b>	<b><u>680</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	300.000	300
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.546.369	2.451
Anden gæld		<u>8.000</u>	<u>8</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.854.369</u></b>	<b><u>2.759</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.297.098</u></b>	<b><u>3.439</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>377.283</u></b>	<b><u>623</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(2.940.126)	(2.815.126)
Årets resultat	0	(104.689)	(104.689)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(3.044.815)</b>	<b>(2.919.815)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets egenkapital er ultimo opgjort til (2.920) t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Moderselskabet stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet og den fortsatte drift i Isted Sko ApS er afhængig af moderselskabets mulighed for fortsat at finansiere Isted Sko ApS. Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring med sit tilgodehavende i forhold til de øvrige kreditorer i selskabet.

Moderselskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabets hovedleverandør fortsat stiller fornøden finansiering til rådighed.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	22.805	(20)
Effekt af ændrede skattesatser	8.160	0
	<u>30.965</u>	<u>(20)</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	3
Fremførbare skattemæssige underskud	359.924	405
	<u>359.924</u>	<u>408</u>

### 4. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra Bergholt Sko ApS.

	<u>Forfald</u> <u>inden 12</u> <u>måneder</u> <u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	300	300.000	442.729
	<u>300</u>	<u>300.000</u>	<u>442.729</u>

## Noter

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i en national sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2012 for indkomstskatter mv. for det sambeskattede selskab.