

Isted Sko ApS
CVR-nr. 30346009

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.10.2015

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 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Isted Sko ApS
Hannovergade 8, 2
2300 København S

CVR-nr.: 30346009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

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 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.10.2015

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 01.07.2014 - 30.06.2015, 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt sin egenkapital. Likviditeten vil fortsat i det kommende år være stram. Selskabets fortsatte drift baserer sig på moderselskabets indeståelse over for kreditorerne i selskabet. 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 09.10.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er uden egentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der blev realiseret et regnskabsmæssigt underskud i året på 33 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 aconto skat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(8.000)	(9)
Driftsresultat		(8.000)	(9)
Andre finansielle omkostninger		(49.580)	(65)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(57.580)	(74)
Skat af ordinært resultat	2	24.487	(31)
Årets resultat		(33.093)	(105)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(33.093)	(105)
		(33.093)	(105)

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Udskudt skat	3	198.771	360
Andre tilgodehavender		2.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	185.640	17
Tilgodehavender		<u>386.411</u>	<u>377</u>
Likvide beholdninger		<u>134</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>386.545</u>	<u>377</u>
Aktiver		<u><u>386.545</u></u>	<u><u>377</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(3.077.908)</u>	<u>(3.045)</u>
Egenkapital		<u>(2.952.908)</u>	<u>(2.920)</u>
Bankgæld		190.695	443
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.840.758</u>	<u>2.546</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.031.453</u>	<u>2.989</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	300.000	300
Anden gæld		<u>8.000</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>308.000</u>	<u>308</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.339.453</u>	<u>3.297</u>
Passiver		<u>386.545</u>	<u>377</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.044.815)	(2.919.815)
Årets resultat	0	(33.093)	(33.093)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.077.908)	(2.952.908)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er ultimo opgjort til (2.953) 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.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(24.487)	23
Effekt af ændrede skattesatser	0	8
	<u>(24.487)</u>	<u>31</u>

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.311	0
Fremførbare skattemæssige underskud	197.460	360
	<u>198.771</u>	<u>360</u>

4. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra Bergholt Sko ApS.

	<u>Forfald</u> <u>inden 12</u> <u>måneder</u> <u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	300	300.000	190.695
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.840.758
	<u>300</u>	<u>300.000</u>	<u>3.031.453</u>

Der er ingen bankgæld der forfalder efter 5 år.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning med Bergholt Sko ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2012 for indkomstskatter mv.