

LP Nielsen ApS
Kærsangervej 64
4300 Holbæk
CVR-nr. 10070813

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2019

Dirigent

Navn: Lars Peter Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LP Nielsen ApS
Kærsangervej 64
4300 Holbæk

CVR-nr.: 10070813
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Lars Peter Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for LP Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 13.03.2019

Direktion

Lars Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LP Nielsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LP Nielsen ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tøjforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 184 t.kr. mod et overskud på 297 t.kr. sidste år. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 2.723 t.kr. mod 2.808 t.kr. sidste år og en negativ egenkapital på 4.468 t.kr. mod en negativ egenkapital på 4.652 t.kr. sidste år.

Ledelsen vurderer resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018/19 på niveau med resultatet for 2017/18, og at selskabets virksomhedskapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen vurderer på baggrund af det forventede positive resultat for 2018/19 og at der er tilbagetrædelser fra de væsentligste kreditorer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til driften for 2018/19.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		861.314	848
Personaleomkostninger	1	(242.457)	(263)
Af- og nedskrivninger	2	(80.363)	(80)
Andre driftsomkostninger		<u>(77.936)</u>	<u>(67)</u>
Driftsresultat		460.558	438
Andre finansielle indtægter	3	5.354	4
Andre finansielle omkostninger		<u>(281.775)</u>	<u>(295)</u>
Resultat før skat		184.137	147
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>150</u>
Årets resultat		<u>184.137</u>	<u>297</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>184.137</u>	<u>297</u>
		<u>184.137</u>	<u>297</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.444.802	2.525
Materielle anlægsaktiver	5	2.444.802	2.525
 Anlægsaktiver		 2.444.802	 2.525
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.887	39
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.957	49
Udskudt skat		150.000	150
Andre tilgodehavender		11.014	32
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1
Periodeafgrænsningsposter		11.200	12
Tilgodehavender		278.058	283
 Omsætningsaktiver		 278.058	 283
 Aktiver		 2.722.860	 2.808

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(4.592.886)</u>	<u>(4.777)</u>
Egenkapital		<u>(4.467.886)</u>	<u>(4.652)</u>
Bankgæld		91.776	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	20
Anden gæld	6	<u>7.068.970</u>	<u>7.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.190.746</u>	<u>7.460</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.190.746</u>	<u>7.460</u>
Passiver		<u>2.722.860</u>	<u>2.808</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(4.777.023)	(4.652.023)
Årets resultat	0	184.137	184.137
Egenkapital ultimo	125.000	(4.592.886)	(4.467.886)

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	211.774	206
Pensioner	0	14
Andre omkostninger til social sikring	5.246	4
Andre personaleomkostninger	25.437	39
	242.457	263
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	80.363	80
	80.363	80
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.994	1
Renteindtægter i øvrigt	3.360	3
	5.354	4
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(150)
	0	(150)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.662.067
Kostpris ultimo	2.662.067
Af- og nedskrivninger primo	(136.902)
Årets afskrivninger	(80.363)
Af- og nedskrivninger ultimo	(217.265)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.444.802

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	108.417	112
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.877	4
Anden gæld i øvrigt	6.958.676	7.284
	7.068.970	7.400

I regnskabsposten andre skyldige omkostninger indgår gæld til LPN ApS med 1.879.527 kr., gæld til Nielsen & Nielsen City 2 ApS med 3.714.071 kr. og gæld til Lars Peter Nielsen med 1.318.225 kr. Ovenstående 3 kreditorer har alle afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra deres tilgodehavender, således at der ikke afdrages på tilgodehavenderne før selskabets øvrige kreditorer er betalt eller at der er likviditet hertil.

Tilsagnene er gældende i 12 måneder til den 13.03.2020.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nameci Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld (maksimum 100.000 kr.) er deponeret ejerpantebrev på nom. 2.200.000 kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for bankgæld i Nielsen & Nielsen City 2 ApS (maksimum 700.000 kr.) og bankgæld i Teens Store ApS (maksimum 878.000 kr.) er deponeret ejerpantebrev på nom. 2.200.000 kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 2.437.337 kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet og vedrører udlejning af lejemål. Huslejeindtægterne ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet og er periodiseret således at de svarer til lejeperioden.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af 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 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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-40 år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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