

**LENE & CO ALLERØD APS
MØNGEVEJ 6, 3210 VEJBY
CVR.NR. 27 16 22 82**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017
14. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. oktober 2017.

dirigent Lene Hvid Conrad

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Lene & Co Allerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 29. september 2017

Direktion

direktør Lene Hvid Conrad

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Lene & Co Allerød ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Lene & Co Allerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 29. september 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lene & Co Allerød ApS Møngevej 6 3210 Vejby CVR. nr.: 27 16 22 82 Stiftelsesdato: 3. marts 2003 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2017 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2016
Direktion	Direktør Lene Hvid Conrad
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea Erhvervsafdelingen Hovedgaden 20 2970 Hørsholm

LEDELSESBERETNING FOR 2016/17

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af detailhandel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016/17 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen har reduceret selskabets omkostninger bl.a. ved, at flytte til billigere lokaler. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lene & Co Allerød ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af dametøj og accessories, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.200 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita indregnes til anskaffelsespris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016/17

<u>Noter</u>		<u>2015/16</u> <u>Kr. 1.000</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	821.993 673
1	Personaleomkostninger	-570.048 -431
	Afskrivninger	<u>-27.540</u> <u>-68</u>
	DRIFTSRESULTAT	224.405 174
	Andre finansielle indtægter	253 1
	Finansielle omkostninger	<u>-73.182</u> <u>-113</u>
	RESULTAT FØR SKAT	151.476 62
2	Skat af årets resultat	<u>-25.117</u> <u>-15</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>126.359</u> <u>47</u>
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>126.359</u> <u>47</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>126.359</u> <u>47</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2016 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	<u>0</u> <u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u> <u>0</u>
	Indretning i lejede lokaler	42.098 53
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u> <u>16</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>42.098</u> <u>69</u>
	Depositum	40.500 41
	Udskudt skatteaktiv, anlægsaktiver	<u>75.493</u> <u>101</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>115.993</u> <u>142</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>158.091</u> <u>211</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.268.633</u> <u>1.145</u>
	Varebeholdninger	<u>1.268.633</u> <u>1.145</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.178 121
	Periodeafgrænsningsposter	<u>19.138</u> <u>16</u>
	Tilgodehavender	<u>25.316</u> <u>137</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.958</u> <u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.295.907</u> <u>1.282</u>
	AKTIVER	<u>1.453.998</u> <u>1.493</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2016</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	-365.146
4	EGENKAPITAL	-240.146
	Ansvarlig lånekapital	0
	Langfristede gældsforpligtelser	0
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	575.015
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	354.433
	Anden gæld	764.696
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.694.144
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.694.144
	PASSIVER	1.453.998
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold	

NOTER

	2015/16 Kr. 1.000	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	505.130	363
Pensioner	48.138	48
Andre omkostninger til social sikring	16.780	20
	570.048	431

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.7.2016	100.610	116
Udskudt skat 30.6.2017	-75.493	-101
	25.117	15

3 Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår der ikke finansielle leasingaktiver.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.7.2016	125.000	-491.505	-366.505
Overført af årets resultat	0	126.359	126.359
Egenkapital 30.6.2017	125.000	-365.146	-240.146

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret 1 ejerpantebreve på kr. 150.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill til bogført værdi kr. 42.098 samt et virksomhedspant på kr. 500.000 omfattende samtlige af virksomhedens aktiver.

7 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016/17 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen har reduceret selskabets omkostninger bl.a. ved, at flytte til billigere lokaler. Det er således ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.