

Tante Grøn ApS

Vestergade 7, 5000 Odense C

CVR-nr. 28 69 91 90

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/12 2018



Vivian Jürgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tante Grøn 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 7. december 2018

Direktion



Vivian Jürgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Tante Grøn ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tante Grøn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 7. december 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91



Jan Nielsen

registreret revisor

MNE-nr. mne958

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tante Grøn ApS Vestergade 7 5000 Odense C
	CVR-nr.: 28 69 91 90
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 18. april 2005
	Hjemsted: Odense
Direktion	Vivian Jürgensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed med salg af dametøj, garnprodukter, brugskunst samt artikler til håndarbejde samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af garn, brugskunst m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 69.518, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 33.204.

Selskabets omsætning og resultat har været påvirket af vejlukning og byggeri i bymidten.

Årets resultat er ligeledes påvirket af omkostninger i forbindelse med etablering af afdeling i København og efterfølgende opdeling af virksomhed.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Selskabets ledelse forventer at forbedre indtjeningen i de kommende år, hvorved selskabets kapital kan reetableres.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste		943.249	1.371
Personaleomkostninger	1	-1.001.808	-1.391
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-58.559	-20
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.887	-3
Resultat før finansielle poster		-62.446	-23
Andre finansielle omkostninger		-25.572	-12
Resultat før skat		-88.018	-35
Skat af årets resultat	2	18.500	7
Årets resultat		-69.518	-28
Overført resultat		-69.518	-28
		-69.518	-28

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktiver			
Software		10.279	45
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>10.279</u>	<u>45</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		32.412	77
Finansielle anlægsaktiver		<u>32.412</u>	<u>77</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.691</u>	<u>122</u>
Færdigvarer og handelsvarer		493.086	594
Varebeholdninger		<u>493.086</u>	<u>594</u>
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudt skatteaktiv		75.000	57
Periodeafgrænsningsposter		10.627	13
Tilgodehavender		<u>85.627</u>	<u>71</u>
Likvide beholdninger		<u>3.258</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>581.971</u>	<u>676</u>
Aktiver i alt		<u><u>624.662</u></u>	<u><u>798</u></u>

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-158.204	-89
Egenkapital		-33.204	36
Kreditinstitutter		97.380	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.450	243
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.500	1
Anden gæld		331.536	394
Kortfristede gældsforpligtelser		657.866	762
Gældsforpligtelser i alt		657.866	762
Passiver i alt		624.662	798
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-88.686	36.314
Årets resultat	0	-69.518	-69.518
Egenkapital 30. september	125.000	-158.204	-33.204

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	902.838	1.292
Andre omkostninger til social sikring	18.718	21
Andre personaleomkostninger	<u>80.252</u>	<u>78</u>
	<u>1.001.808</u>	<u>1.391</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-18.500</u>	<u>-7</u>
	<u>-18.500</u>	<u>-7</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u> kr.
Kostpris 1. oktober		47.780
Afgang i årets løb		<u>-30.960</u>
Kostpris 30. september		<u>16.820</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		2.654
Årets afskrivninger		5.607
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		<u>-1.720</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>6.541</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>10.279</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. oktober	42.030	52.145
Kostpris 30. september	42.030	52.145
Af- og nedskrivninger 1. oktober	42.030	52.145
Af- og nedskrivninger 30. september	42.030	52.145
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets omsætning har i de seneste år været ramt af ombygning og vejlukninger i midtbyen. Derudover har selskabet i indeværende regnskabsår afholdt omkostninger til etablering af afdeling i København og efterfølgende opdelling af forretningen. Selskabet har i de sidste år reduceret omkostningerne i virksomheden og dette forventes at give fuldt udslag i de kommende års indtjening, hvorved selskabets kapital forventes reetableret. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 80 t.kr. Værdien af skatteaktivet forudsætter, at selskabets fremadrettet opnår en positiv indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at underskuddet vil blive udnyttet inden for de næste 3-5 år.

Noter til årsrapporten

7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje svarende til t.kr. 97.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tante Grøn ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Software: 3 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5
Indretning af lejede lokaler	5

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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