

Tante Grøn ApS

Vestergade 7, 5000 Odense C

CVR-nr. 28 69 91 90

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2017



Susanne Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2016 - 30. september 2017 for Tante Grøn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 24. november 2017

Direktion

Vivian Jürgensen



Susanne Toft



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tante Grøn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tante Grøn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. november 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Jan Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tante Grøn ApS
Vestergade 7
5000 Odense C

CVR-nr.: 28 69 91 90
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 18. april 2005
Hjemsted: Odense

Direktion

Vivian Jürgensen
Susanne Toft

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 2016/17 udviser et underskud på kr. 27.800, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 36.314.

Årets resultat er påvirket af tilkørselsforholdene og byggeaktiviteter i Odense Midtby, som har betydet færre kunder.

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	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.367.659	1.361
Personaleomkostninger	1	-1.388.141	-1.540
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-20.482	-179
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.654	-5
Resultat før finansielle poster		-23.136	-184
Andre finansielle omkostninger		-11.964	-12
Resultat før skat		-35.100	-196
Skat af årets resultat	2	7.300	44
Årets resultat		-27.800	-152
Overført resultat		-27.800	-152
		-27.800	-152

Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktiver			
Software		45.126	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>45.126</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		77.135	78
Finansielle anlægsaktiver		<u>77.135</u>	<u>78</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>122.261</u>	<u>78</u>
Færdigvarer og handelsvarer		593.508	514
Varebeholdninger		<u>593.508</u>	<u>514</u>
Andre tilgodehavender		775	4
Udskudt skatteaktiv		56.500	49
Periodeafgrænsningsposter		13.021	0
Tilgodehavender		<u>70.296</u>	<u>53</u>
Likvide beholdninger		<u>10.759</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>674.563</u>	<u>578</u>
Aktiver i alt		<u>796.824</u>	<u>656</u>

Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-88.686	-61
Egenkapital		36.314	64
Kreditinstitutter		123.555	73
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.747	155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		500	1
Selskabsskat		0	-6
Anden gæld		393.708	369
Kortfristede gældsforpligtelser		760.510	592
Gældsforpligtelser i alt		760.510	592
Passiver i alt		796.824	656
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Leje og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-60.886	64.114
Årets resultat	0	-27.800	-27.800
Egenkapital 30. september	125.000	-88.686	36.314

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.290.228	1.426
Andre omkostninger til social sikring	21.522	25
Andre personaleomkostninger	76.391	89
	<u>1.388.141</u>	<u>1.540</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-7.300	-42
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
	<u>-7.300</u>	<u>-44</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Software</u>
		kr.
Kostpris 1. oktober		0
Tilgang i årets løb		47.780
Kostpris 30. september		<u>47.780</u>
30. september		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		0
Årets afskrivninger		2.654
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>2.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>45.126</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
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	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i de sidste år været ramt af ombygning og vejlukninger i midtbyen. Selskabet har i de sidste år reduceret omkostningerne i virksomheden og dette forventes at give fuldt udsalg i de kommende års indtjening, hvorved selskabets kapital kan reetableres. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 57 t.kr. Værdien af skatteaktivet forudsætter, at selskabet fremadrettet opnår positiv indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at underskuddet vil blive udnyttet inden for de næste 3-5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
7 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	<u>0</u>	<u>7.800</u>
	<u>0</u>	<u>7.800</u>
<hr/>		
Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje	104.700	95

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tante Grøn ApS for 2016/17 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.