

Tante Grøn ApS

Vestergade 7, 5000 Odense C

CVR-nr. 28 69 91 90

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. februar 2020

Vivian Jürgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	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	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 17. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 17. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019
	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 2018/19 udviser et overskud på kr. 3.654, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 29.550.

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

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	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		958.785	943
Personaleomkostninger	3	-912.813	-1.003
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		45.972	-60
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.607	-4
Resultat før finansielle poster		40.365	-64
Andre finansielle omkostninger		-31.711	-25
Resultat før skat		8.654	-89
Skat af årets resultat	4	-5.000	19
Årets resultat		3.654	-70
Overført resultat		3.654	-70
		3.654	-70

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Aktiver			
Software		4.672	10
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>4.672</u>	<u>10</u>
Deposita	6	32.412	32
Finansielle anlægsaktiver		<u>32.412</u>	<u>32</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.084</u>	<u>42</u>
Færdigvarer og handelsvarer		404.972	493
Varebeholdninger		<u>404.972</u>	<u>493</u>
Andre tilgodehavender		16.863	0
Udskudt skatteaktiv		70.000	75
Periodeafgrænsningsposter		12.443	11
Tilgodehavender		<u>99.306</u>	<u>86</u>
Likvide beholdninger		<u>3.287</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>507.565</u>	<u>583</u>
Aktiver i alt		<u><u>544.649</u></u>	<u><u>625</u></u>

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-154.550	-159
Egenkapital		-29.550	-34
Kreditinstitutter		143.467	97
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.888	154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		500	76
Anden gæld		328.344	332
Kortfristede gældsforpligtelser		574.199	659
Gældsforpligtelser i alt		574.199	659
Passiver i alt		544.649	625
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-158.204	-33.204
Årets resultat	0	3.654	3.654
Egenkapital 30. september	125.000	-154.550	-29.550

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets omsætning har i de seneste 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 udslag i de kommende års indtjening, hvorved selskabets kapital forventes reetableret. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 70 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.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	838.098	904
Andre omkostninger til social sikring	18.135	19
Andre personaleomkostninger	56.580	80
	<u>912.813</u>	<u>1.003</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	5.000	-19
	<u>5.000</u>	<u>-19</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software kr.
Kostpris 1. oktober	16.820
Kostpris 30. september	16.820
Af- og nedskrivninger 1. oktober	6.541
Årets afskrivninger	5.607
Af- og nedskrivninger 30. september	12.148
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.672

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. oktober	32.412
Kostpris 30. september	32.412
Regnskabsmæssig værdi 30. september	32.412

7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje svarende til t.kr. 98.

8 Eventualposter mv.

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tante Grøn ApS for 2018/19 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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.