

KARNEVALSSHOPPEN ApS

Danmarksgade 16, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 80 24 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

Mette Syndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KARNEVALSSHOPPEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. juni 2018

Direktion

Mette Syndergaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KARNEVALSSHOPPEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KARNEVALSSHOPPEN ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. juni 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 14950

Vagn T. Larsen
registreret revisor
MNE-nr. 4063

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | KARNEVALSSHOPPEN ApS Danmarksgade 16 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 29 80 24 75 |
| | Stiftet: 13. december 2006 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår |
| Direktion | Mette Syndergaard, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank A/S, Østerågade 12, 9000 Aalborg |
| Modervirksomhed | LM Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af festartikler og udklædning samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 807 t.kr. mod 1.364 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -296 t.kr. mod -463 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KARNEVALSSHOPPEN ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KARNEVALSSHOPPEN ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 806.586 | 1.363.985 |
| 1 Personaleomkostninger | -858.335 | -1.748.597 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -108.351 | -82.387 |
| Driftsresultat | -160.100 | -466.999 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -193.770 | -101.475 |
| Resultat før skat | -353.870 | -568.474 |
| 3 Skat af årets resultat | 57.465 | 105.292 |
| Årets resultat | -296.405 | -463.182 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -296.405 | -463.182 |
| Disponeret i alt | -296.405 | -463.182 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 495.000 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>495.000</u> | <u>0</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 37.481 | 75.206 |
| 6 Indretning af lejede lokaler | 29.094 | 44.720 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>66.575</u> | <u>119.926</u> |
| 7 Deposita | 132.575 | 208.198 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>132.575</u> | <u>208.198</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>694.150</u> | <u>328.124</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 2.161.122 | 2.359.148 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.161.122</u> | <u>2.359.148</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 30.260 | 25.138 |
| Udskudte skatteaktiver | 162.757 | 105.292 |
| Andre tilgodehavender | 339.881 | 474.769 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.540 | 16.709 |
| Tilgodehavender i alt | <u>541.438</u> | <u>621.908</u> |
| Likvide beholdninger | 18.121 | 25.763 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.720.681</u> | <u>3.006.819</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.414.831</u> | <u>3.334.943</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 205.000 | 205.000 |
| 8 | Overført resultat | -157.634 | 138.772 |
| | Egenkapital i alt | <u>47.366</u> | <u>343.772</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.110.184 | 1.608.464 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 800 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 669.959 | 368.295 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 560.784 | 576.684 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 100.864 | 66.850 |
| | Anden gæld | 924.874 | 370.878 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.367.465</u> | <u>2.991.171</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.367.465</u> | <u>2.991.171</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.414.831</u> | <u>3.334.943</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 793.936 | 1.638.692 |
| Pensioner | 21.372 | 42.743 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.183 | 19.407 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 33.844 | 47.755 |
| | <u>858.335</u> | <u>1.748.597</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>6</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på goodwill | 55.000 | 0 |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 15.626 | 15.964 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 37.725 | 66.423 |
| | <u>108.351</u> | <u>82.387</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | -105.292 |
| Årets regulering af udskudt skat | -57.465 | 0 |
| | <u>-57.465</u> | <u>-105.292</u> |
| 4. Goodwill | | |
| Tilgang i årets løb | 550.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>550.000</u> | <u>0</u> |
| Årets afskrivninger | -55.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-55.000</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>495.000</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 200.390 | 200.390 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>200.390</u> | <u>200.390</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | -125.184 | -58.761 |
| Årets afskrivninger | -37.725 | -66.423 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-162.909</u> | <u>-125.184</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>37.481</u> | <u>75.206</u> |
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 199.310 | 199.310 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>199.310</u> | <u>199.310</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | -154.590 | -138.626 |
| Årets afskrivninger | -15.626 | -15.964 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-170.216</u> | <u>-154.590</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>29.094</u> | <u>44.720</u> |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 208.198 | 208.198 |
| Afgang i årets løb | -75.623 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>132.575</u> | <u>208.198</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>132.575</u> | <u>208.198</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | 138.771 | 601.954 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -296.405 | -463.182 |
| | <u>-157.634</u> | <u>138.772</u> |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 350 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager, driftsinventar og goodwill.

Der er indgået leasingkontrakt med Jyske Finans vedrørende personauto. Der resterer 12 ydelser á kr. 5.335.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LM Holding ApS, CVR-nr. 28308310 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.