

Den Franske Tehandel ApS

Værnedamsvej 18, 1619 København V

CVR-nr. 30 17 77 11

Årsrapport for 1. januar 2020 - 31. december 2020

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24 / 5 2021


dirigent

Virksomhedsoplysninger

Den Franske Tehandel ApS
Værnedamsvej 18
1619 København V

CVR-nr. 30 17 77 11

Stiftet: 1. januar 2007

Direktion
Christian Harding

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tehandel og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. 156.216

Egenkapitalen udgør kr. -35.021

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen - det er ledelsens forventning at kapitalen retableres via selskabets daglige drift. Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at han forventer at opretholde finansieringen i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse arbejder målrettet på et øge selskabets aktivitetsniveau, herunder at udvide aktiviteten via onlinesalg. Forretningen i Sankt Peders Stræde, med tilhørende andel er fortsat lejet ud til anden butik, hvilket giver et lille driftsoverskud. Selskabets væsentligste aktivitet drives fra Værnedamsvej 18.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

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

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsregnskabet, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Den Franske Tehandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.


Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2021

I direktionen:


Christian Harding

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejeren i Den Franske Tehandel ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Den Franske Tehandel ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2020 for Den Franske Tehandel ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Karlsunde, den 21. maj 2021

Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab
cvr.-nr. 31888425, mne-nr. 34213



Gitte Vilstad
registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Den Franske Tehandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse regler for klasse C-virksomheder.

Ved aflæggelsen af årsrapporten anvendes følgende regnskabspraksis. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til årsregnskabsloven § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets skat 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper :

Indretning af lejede lokaler 8 år

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er skønsmæssigt ansat.

Tilgodehavender

Måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Andelsbevis indregnes som værdipapir, og måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2020 - 31. december 2020

Spec.	Note	1/1 - 31/12 2019	
Bruttofortjeneste		230.214	177.127
Omkostninger:			
Afskrivninger		0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		230.214	177.127
4 Finansielle indtægter	2	510	0
5 Finansielle omkostninger	3	29.207	32.825
RESULTAT FØR SKAT		201.517	144.302
Skat af årets resultat	4	45.301	-2.511
ÅRETS RESULTAT		156.216	146.813
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Forestået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		156.216	146.813
		156.216	146.813

Balance pr. 31. december 2020

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2019
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre værdipapirer og kapitalandele		600.000	600.000
Deposita		<u>26.559</u>	<u>26.510</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>626.559</u>	<u>626.510</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>626.559</u>	<u>626.510</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger		357.621	242.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.718	5.220
Skatteaktiv		<u>26.177</u>	<u>71.478</u>
Tilgodehavender i alt		<u>388.516</u>	<u>319.498</u>
Likvide beholdninger:			
6 Likvide beholdninger i alt		<u>172.523</u>	<u>81.424</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>561.039</u>	<u>400.922</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.187.598</u></u>	<u><u>1.027.432</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2019
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		-160.021	-316.237
Forslag til udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	7	<u>-35.021</u>	<u>-191.237</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		558.051	607.169
Pergeinstitut	6	<u>402.780</u>	<u>423.451</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>960.831</u>	<u>1.030.620</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	21.785	22.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.236	0
8 Anden gæld		<u>187.767</u>	<u>165.502</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>261.788</u>	<u>188.049</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.222.619</u>	<u>1.218.669</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.187.598</u>	<u>1.027.432</u>
Kapitalforhold	7		
Usikkerhed om fortsat drift	8		
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i året udelukkende beskæftiget en ulønnet direktion.

2 Finansielle indtægter

1/1 - 31/12 2019

Renteindtægter	<u>510</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>510</u>	<u>0</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger	<u>29.207</u>	<u>32.825</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>29.207</u>	<u>32.825</u>

4 Skat

Regulering, udskudt skat	<u>45.301</u>	<u>-2.511</u>
Skat af årets resultat	<u>45.301</u>	<u>-2.511</u>

Noter

5 Selskabskapital

31/12 2019

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--	----------------	----------------

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse siden selskabets stiftelse.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>I alt</u>	<u>Forfalden under 1 år</u>
--	--------------	---------------------------------

Pengeinstitut	<u>424.565</u>	<u>21.785</u>
---------------------	----------------	---------------

Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>424.565</u>	<u>21.785</u>
---	----------------	---------------

7 Kapitalforhold

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen - det er ledelsens forventning at kapitalen retableres via selskabets daglige drift.

8 Usikkerhed om fortsat drift

Egenkapitalen er negativ, hvilket skyldes tab på tilgodehavende samt opstart af butik på Værnedamsvej. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteterne vedligeholdes. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kapital fra den ultimative kapitalejer det næste regnskabsår. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der givet pant i erhvervsandel samt kapitalejers bolig.

Kapitalejer har yderligere stillet selvskyldnerkaution over for pengeinstituttet.