

Offspring Shop ApS
CVR-nr. 30244591
Grusbakken 12
2820 Gentofte

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2016

Dirigent

Navn: Peter Nemeth Galsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Offspring Shop ApS
Grusbakken 12
2820 Gentofte

CVR-nr.: 30244591
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Charlotte Galsgaard
Peter Nemeth Galsgaard

Direktion

Peter Nemeth Galsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Offspring Shop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 08.12.2016

Direktion

Peter Nemeth Galsgaard

Bestyrelse

Charlotte Galsgaard

Peter Nemeth Galsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Offspring Shop ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Offspring Shop ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke et integreret lagerregistreringssystem i forhold til konsignationslager placeringer. I forbindelse med årsopfølgning hos en konsignationslagerdetailkæde har det ikke været muligt, at opnå tilstrækkelig og egnet revisionsdokumentation for t.kr. 172 ud af den samlede konsignationslager værdi på t.kr. 1.122. Som følge heraf har vi ikke kunne revidere tilstedeværelsen hos konsignationslagerdetailkæde og tager derfor forbehold for tilstedeværelsen af t.kr. 172 af varebeholdningerne

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 4, hvori ledelsen har redegjort for tilknyttede virksomheds tilbagetrædelse i forhold til øvrige kreditorer indtil gennemført restrukturering af driften slår fuldt igennem.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i konsignationssalg af børnetøj og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015/16 rapporterede selskabet et underskud på 324 t.kr. Ledelsen anser resultatet som ikke tilfredsstillende.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at gennemføre en koncernsammenlægning med de øvrige koncernselskaber i gruppen i regnskabsåret 2016/2017, hvorefter at indtjeningen forventes positiv efter synergier ved sammenlægningen. I lighed med tidligere år er der fra tilknyttet koncernselskab ydet tilbagetrædelse overfor selskabets øvrige kreditor. Tilsagnet er gældende frem til restrukturerings gennemførelse. Der henvises til note 4 for yderligere omtale.

I forbindelse med årsafslutningen foretog selskabets økonomiorganisation i lighed med tidligere år en kontrol-optælling af de lager som ligger i konsignation hos større danske detailkæder. I en den forbindelse måtte det desværre konstateres, at der var sket et svigt i forhold til en detailkæde, hvormed det måtte konstateres at der ikke var sket optælling af konsignationsvare opbevaret hos denne detailkæde. Der er efterfølgende iværksat tiltag således at dette forhold ikke gentages.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(366.110)	(314.559)
Af- og nedskrivninger		<u>(32.551)</u>	<u>(18.866)</u>
Driftsresultat		(398.661)	(333.425)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(8.288)</u>	<u>(1.492)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(406.949)	(334.917)
Skat af ordinært resultat	2	<u>83.063</u>	<u>73.392</u>
Årets resultat		<u>(323.886)</u>	<u>(261.525)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(323.886)</u>	<u>(261.525)</u>
		<u>(323.886)</u>	<u>(261.525)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.351	93.227
Materielle anlægsaktiver	3	<u>204.351</u>	<u>93.227</u>
Udskudt skat		29.492	73.075
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.492</u>	<u>73.075</u>
Anlægsaktiver		<u>233.843</u>	<u>166.302</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.121.885	438.635
Varebeholdninger		<u>1.121.885</u>	<u>438.635</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.127.588	524.184
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.500	1.288
Andre tilgodehavender		73.404	0
Tilgodehavende selskabsskat		145.702	79.047
Tilgodehavender		<u>1.408.194</u>	<u>604.519</u>
Likvide beholdninger		<u>5.690</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.535.769</u>	<u>1.043.154</u>
Aktiver		<u><u>2.769.612</u></u>	<u><u>1.209.456</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(980.116)</u>	<u>(656.230)</u>
Egenkapital		<u>(855.116)</u>	<u>(531.230)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	4	<u>3.282.543</u>	<u>1.523.768</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.282.543</u>	<u>1.523.768</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.485	0
Anden gæld		<u>40.700</u>	<u>216.918</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>342.185</u>	<u>216.918</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.624.728</u>	<u>1.740.686</u>
Passiver		<u>2.769.612</u>	<u>1.209.456</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(656.230)	(531.230)
Årets resultat	0	(323.886)	(323.886)
Egenkapital ultimo	125.000	(980.116)	(855.116)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.862	1.445
Renteomkostninger i øvrigt	5	0
Øvrige finansielle omkostninger	2.421	47
	<u>8.288</u>	<u>1.492</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(141.871)	(3.957)
Ændring af udskudt skat	58.808	(69.435)
	<u>(83.063)</u>	<u>(73.392)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		165.493
Tilgange		143.675
Kostpris ultimo		<u>309.168</u>
Af- og nedskrivninger primo		(72.266)
Årets afskrivninger		(32.551)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(104.817)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>204.351</u>

4. Gæld til tilknyttede virksomheder

Den tilknyttede virksomhed, Offspring A/S, har afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sit tilgodehavende på 3.283 t.kr. i selskabet, indtil den samlede likviditet tillader i sammenhæng med gennemført restrukturering af driften. Tilsagnet er gældende til og med 30.11.2017.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.