



Tlf.: 87 10 63 00
 randers@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Thors Bakke 4, 2.
 DK-8900 Randers C
 CVR-nr. 20 22 26 70

LIS ANN APS

BRØDREGADE 16, 8900 RANDERS C

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 19. februar 2021

Stine Tange Kristensen

CVR-NR. 30 72 40 54

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lis Ann ApS Brødregade 16 8900 Randers C
	CVR-nr.: 30 72 40 54 Stiftet: 19. juli 2007 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Bestyrelse	Stine Tange Kristensen Louise Tange Andreasen
Direktion	Louise Tange Andreasen Stine Tange Kristensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2. 8900 Randers C
Pengeinstitut	Jyske Bank Dytmærskens 9 8900 Randers C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Lis Ann 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 3. februar 2021

Direktion:

Louise Tange Andreasen

Stine Tange Kristensen

Bestyrelse:

Stine Tange Kristensen

Louise Tange Andreasen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Lis Ann ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lis Ann ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, den 3. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19811

Morten Kristiansen Veng
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34298

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med lingeri og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret 2019/20 været stærkt påvirket af Covid-19. Selskabets butikker, dels butikken i Randers Storcenter har været tvangslukket i perioden 18. marts til 10. maj 2020, og dels butikken i Randers By har været lukket i perioden 18. marts til 13. april 2020.

Selskabet har i regnskabsåret ansøgt regeringens kompensationspakker vedrørende Covid-19, som kompensation for det driftstab, der er opstået under nedlukningen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

COVID-19 har stadig påvirkning på selskabets indtjeningsmuligheder for regnskabsåret 2020/21.

Selskabets butikker har været tvangslukket siden 18. december 2020, og vil være det frem til den 28. februar 2021. Selskabet vil også fremad rettet søge de kompensationspakker, som stilles til rådighed af de offentlige myndigheder.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.380.085	2.416.273
Personaleomkostninger.....	2	-2.365.296	-2.556.992
Af- og nedskrivninger.....		-57.918	-137.853
DRIFTSRESULTAT		-43.129	-278.572
Andre finansielle omkostninger.....		-23.821	-12.360
RESULTAT FØR SKAT		-66.950	-290.932
Skat af årets resultat.....	3	0	-25.435
ÅRETS RESULTAT		-66.950	-316.367
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-66.950	-316.367
I ALT		-66.950	-316.367

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill.....		0	25.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		29.527	39.274
Indretning af lejede lokaler.....		163.768	186.939
Materielle anlægsaktiver.....	5	193.295	226.213
Andre værdipapirer.....		25.000	25.000
Lejededpositum.....		216.088	216.088
Finansielle anlægsaktiver.....	6	241.088	241.088
ANLÆGSAKTIVER.....		434.383	492.301
Handelsvarer.....		2.259.007	2.405.127
Varebeholdninger.....		2.259.007	2.405.127
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		26.017	36.522
Periodeafgrænsningsposter.....		55.905	50.503
Tilgodehavender.....		81.922	87.025
Likvider.....		236.765	133.741
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.577.694	2.625.893
AKTIVER.....		3.012.077	3.118.194
PASSIVER			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		514.522	581.471
EGENKAPITAL.....		1.014.522	1.081.471
Anden gæld.....		73.015	6.978
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	73.015	6.978
Gæld til pengeinstitutter.....		0	490.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		469.084	591.257
Gæld til associerede virksomheder.....		0	39.914
Anden gæld.....		1.455.456	908.182
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.924.540	2.029.745
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		1.997.555	2.036.723
PASSIVER.....		3.012.077	3.118.194
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	500.000	581.472	1.081.472
Forslag til resultatdisponering.....		-66.950	-66.950
Egenkapital 30. september 2020.....	500.000	514.522	1.014.522

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Særlige poster			1
Særlige poster omfatter kompensationsordninger vedrørende Covid-19. Kompensationerne er indregnet i posten andre driftsindtægter.			
	2019/20 kr.	2018/19 kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	8	
Løn og gager.....	1.998.000	2.237.847	
Pensioner.....	337.476	271.660	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.433	38.167	
Andre personaleomkostninger.....	387	9.318	
	2.365.296	2.556.992	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	0	25.435	
	0	25.435	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2019.....		1.000.000	
Kostpris 30. september 2020.....		1.000.000	
Afskrivninger 1. oktober 2019.....		975.000	
Årets afskrivninger		25.000	
Afskrivninger 30. september 2020.....		1.000.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2019.....	182.506	558.029	
Kostpris 30. september 2020.....	182.506	558.029	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....	143.232	371.090	
Årets afskrivninger	9.747	23.171	
Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....	152.979	394.261	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	29.527	163.768	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
			Andre værdipapirer	Lejedepositum	
Kostpris 1. oktober 2019.....		25.000		216.088	
Kostpris 30. september 2020.....		25.000		216.088	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....		25.000		216.088	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	
Anden gæld.....	73.015	0	0	6.978	
	73.015	0	0	6.978	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået lejeaftaler, der på balancetidspunktet udgør 927 tkr. i opsigelsesperioden.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Selskabet har overfor en kreditor stillet en betalingsgaranti på 50 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lis Ann ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder kompensationsbeløb fra Erhvervsstyrelsen i forbindelse med COVID-19 hjælpepakker.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Andre værdipapirer omfatter en ejerandel i Fleur Amba, der ikke forventes afhændet. Denne andel måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.