

EDDI CONFETTI APS
FAGERDALEN 18, 2950 VEDBÆK
ÅRSRAPPORT
1. APRIL 2016 - 31. MARTS 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. september 2017

Lasse Simonsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Eddi Confetti ApS Fagerdalen 18 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 34 05 98 29 Stiftet: 29. november 2011 Hjemsted: Hørsholm Regnskabsår: 1. april 2016 - 31. marts 2017
Direktion	Kristine Simonsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Eddi Confetti 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. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. april 2017 - 31. marts 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 17. september 2017

Direktion:

Kristine Simonsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Eddi Confetti ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eddi Confetti ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som en konsekvens af ikke tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for varebeholdningen ultimo sidste regnskabsår, tager vi forbehold for den afledte mulige påvirkning af vareforbruget i dette regnskabsår samt for fuldstændighed, tilstedeværelse og værdiansættelsen af selskabets varebeholdning i sammenligningstallene.

Konklusion med forbehold

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 ERKLÆRINGER

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.

Aarhus, den 17. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive børnetøjsbutik.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

Selskabets moderselskab K.L.A. Holding ApS har overfor selskabets øvrige kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende det til enhver tid tilgodehavende beløb hos Eddi Confetti ApS. Endvidere har K.L.A. Holding ApS afgivet erklæring om, at dette selskab vil understøtte Eddi Confetti ApS finansielt, således selskabet kan imødekomme sin finansielle forpligtigelser i 12 måneder fra balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		258.454	160.499
Personaleomkostninger.....	1	-190.164	-352.193
Af- og nedskrivninger.....		-283.677	-283.518
DRIFTSRESULTAT		-215.387	-475.212
Andre finansielle indtægter.....		0	962
Andre finansielle omkostninger.....	2	-178.515	-165.657
RESULTAT FØR SKAT		-393.902	-639.907
Skat af årets resultat.....	3	83.689	150.458
ÅRETS RESULTAT		-310.213	-489.449
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-310.213	-489.449
I ALT		-310.213	-489.449

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Software.....		0	83.534
Nøglepenge.....		0	60.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	143.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Indretning af lejede lokaler.....		0	139.985
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	139.985
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		8.617	7.727
Finansielle anlægsaktiver.....	6	8.617	7.727
ANLÆGSAKTIVER.....		8.617	291.246
Varelager.....		1.233.974	1.124.536
Varebeholdninger.....		1.233.974	1.124.536
Udskudte skatteaktiver.....		22.200	1.200
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		62.689	128.573
Tilgodehavender.....		84.889	129.773
Likvider.....		202.140	133.066
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.521.003	1.387.375
AKTIVER.....		1.529.620	1.678.621
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-3.253.744	-2.943.529
EGENKAPITAL.....	7	-3.173.744	-2.863.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		168.357	173.644
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.287.309	4.192.393
Anden gæld.....		247.698	176.113
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.703.364	4.542.150
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.703.364	4.542.150
PASSIVER.....		1.529.620	1.678.621
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
Løn og gager	149.926	326.391	
Pensioner.....	1.495	810	
Andre omkostninger til social sikring.....	0	7.278	
Andre personaleomkostninger.....	38.743	17.714	
	190.164	352.193	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	168.739	165.488	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.776	169	
	178.515	165.657	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-62.689	-128.573	
Regulering af udskudt skat.....	-21.000	-21.885	
	-83.689	-150.458	
Immaterielle anlægsaktiver			4
	Software	Nøglepenge	
Kostpris 1. april 2016.....	417.674	300.000	
Kostpris 31. marts 2017.....	417.674	300.000	
Afskrivninger 1. april 2016.....	334.140	240.000	
Årets afskrivninger	83.534	60.000	
Afskrivninger 31. marts 2017.....	417.674	300.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....	0	0	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. april 2016.....	65.557	699.917	
Kostpris 31. marts 2017.....	65.557	699.917	
Af- og nedskrivninger 1. april 2016.....	65.557	559.932	
Årets afskrivninger	0	139.985	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017.....	65.557	699.917	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....	0	0	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. april 2016.....		7.727	
Tilgang		890	
Kostpris 31. marts 2017.....		8.617	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....		8.617	
Egenkapital			7
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2016.....	80.000	-2.943.531	-2.863.531
Forslag til årets resultatdisponering.....		-310.213	-310.213
Egenkapital 31. marts 2017.....	80.000	-3.253.744	-3.173.744
Eventualposter mv.			8
Eventualforpligtelser			
Der er indgået huslejekontrakt med årlige leje på 84 tkr. (2017-niveau) og en opsigelsesperiode på 3 måneder.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for K.L.A. Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****9**

Selskabets moderselskab K.L.A. Holding ApS har overfor selskabets øvrige kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende det til enhver tid tilgodehavende beløb hos Eddi Confetti ApS. Endvidere har K.L.A. Holding ApS afgivet erklæring om, at dette selskab vil understøtte Eddi Confetti ApS finansielt, således selskabet kan imødekomme sin finansielle forpligtigelser i 12 måneder fra balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Eddi Confetti ApS for 2016/17 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 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. 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

Erhvervede nøglepenge måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Nøglepenge afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 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 depasita.

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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.