



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

EDDI CONFETTI APS
FAGERDALEN 18, 2950 VEDBÆK
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. september 2016

Lasse Simonsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Eddi Confetti ApS Fagerdalen 18 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 34 05 98 29 Stiftet: 29. november 2011 Hjemsted: Hørsholm Regnskabsår: 1. april 2015 - 31. marts 2016
Direktion	Kristine Simonsen
Revisor	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 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. august 2016

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 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 etiske 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet med 1.124.536 kr. Vi har ved vores revision ikke kunnet opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for fuldstændighed, tilstedeværelse og værdiansættelse af varebeholdninger henset til selskabets manglende registrerings - og kontrolsystem.

Konklusion med forbehold

På grundlag af det udførte arbejde er det 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Heidi Agen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive børnetøjsbutik.

Betydningsfulde hændelser, 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 tilbage-trædelseserklæring 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 sine finansielle forpligtelser i 12 måneder fra balancen-dagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Eddi Confetti ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, 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, inklusiv 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og kassebeholdning.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		160.498	-180.812
Personaleomkostninger.....	1	-352.192	-537.031
Af- og nedskrivninger.....		-283.518	-314.871
DRIFTSRESULTAT		-475.212	-1.032.714
Andre finansielle indtægter.....		962	0
Andre finansielle omkostninger.....		-165.657	-144.884
RESULTAT FØR SKAT		-639.907	-1.177.598
Skat af årets resultat.....	2	150.458	289.303
ÅRETS RESULTAT		-489.449	-888.295
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-489.449	-888.295
I ALT		-489.449	-888.295

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Software.....		83.534	167.069
Nøglepenge.....		60.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	143.534	287.069
Indretning af lejede lokaler.....		139.985	279.968
Materielle anlægsaktiver.....	4	139.985	279.968
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		7.727	7.663
Finansielle anlægsaktiver.....	5	7.727	7.663
ANLÆGSAKTIVER.....		291.246	574.700
Varelager.....		1.124.536	1.170.888
Varebeholdninger.....		1.124.536	1.170.888
Udskudte skatteaktiver.....		1.200	0
Andre tilgodehavender.....		0	82.256
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		128.573	260.664
Tilgodehavender.....		129.773	342.920
Likvider.....		133.066	36.400
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.387.375	1.550.208
AKTIVER.....		1.678.621	2.124.908
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-2.943.529	-2.454.080
EGENKAPITAL.....	6	-2.863.529	-2.374.080
Hensættelse til udskudt skat.....		0	20.685
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	20.685
Gæld til pengeinstitutter.....		0	13.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		173.644	317.449
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.192.393	4.064.424
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		114.360	66.645
Anden gæld.....		61.753	15.972
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.542.150	4.478.303
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.542.150	4.478.303
PASSIVER.....		1.678.621	2.124.908
Eventualposter mv.	7		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	326.390	496.443	
Pensioner.....	810	6.451	
Omkostninger til social sikring.....	7.278	6.943	
Andre personaleomkostninger.....	17.714	27.194	
	352.192	537.031	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-128.573	-260.664	
Regulering af udskudt skat.....	-21.885	-28.639	
	-150.458	-289.303	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Software	Nøglepenge	
Kostpris 1. april 2015.....	417.674	300.000	
Kostpris 31. marts 2016.....	417.674	300.000	
Afskrivninger 1. april 2015.....	250.605	180.000	
Årets afskrivninger	83.535	60.000	
Afskrivninger 31. marts 2016.....	334.140	240.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016.....	83.534	60.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. april 2015.....	65.557	699.917	
Kostpris 31. marts 2016.....	65.557	699.917	
Af- og nedskrivninger 1. april 2015.....	65.557	419.949	
Årets afskrivninger	0	139.983	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016.....	65.557	559.932	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016.....	0	139.985	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. april 2015.....			7.663	
Tilgang.....			64	
Kostpris 31. marts 2016.....			7.727	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016.....			7.727	
 Egenkapital				 6
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. april 2015.....	80.000	-2.454.080	-2.374.080	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-489.449	-489.449	
Egenkapital 31. marts 2016.....	80.000	-2.943.529	-2.863.529	
			2016 kr.	
Indskudt ved stiftelse 29. november 2011.....			80.000	
Selskabskapital 31. marts 2016.....			80.000	
 Eventualposter mv.				 7
Der er indgået huslejekontrakt med årlig leje på 107 tkr. (2016-niveau) og en opsigelsesperiode på 3 måneder.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med K.L.A. Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				