

ONSTAGE Collection ApS

Lynghøjvej 27
8660 Skanderborg
CVR-nr. 35378235

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2018

Dirigent

Navn: Gitte Adelsten Sejten

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/2018	7
Balance pr. 30.06.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ONSTAGE Collection ApS
Lynghøjvej 27
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 35378235
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Gitte Adelsten Sejten
Knut Sejten

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for ONSTAGE Collection 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 06.12.2018

Direktion

Gitte Adelsten Sejten

Knut Sejten

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ONSTAGE Collection ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ONSTAGE Collection ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har negativ egenkapital med 4,7 mio. DKK pr. 30.06.2018. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for tiltag, der forventes at reetablere kapitalen.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb indberettet en række momsindberetninger for sent, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med Selskabslovens bestemmelser har ydet lån til selskabets aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser til noterne for yderligere omtale heraf.

Aarhus, den 06.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af skind til detailforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017/18 realiseret et underskud, hvilket ledelsen anser for værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er på den baggrund underlagt selskabslovens regulering af kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem koncerntilskud fra moderselskabet jf. note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(3.168.590)	2.629.257
Personaleomkostninger	2	(1.461.549)	(2.490.822)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(206.247)</u>	<u>(116.437)</u>
Driftsresultat		(4.836.386)	21.998
Andre finansielle indtægter		14.092	65.119
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(201.296)</u>	<u>(262.093)</u>
Resultat før skat		(5.023.590)	(174.976)
Skat af årets resultat	5	<u>6.380</u>	<u>(17.880)</u>
Årets resultat		<u>(5.017.210)</u>	<u>(192.856)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(5.017.210)</u>	<u>(192.856)</u>
		<u>(5.017.210)</u>	<u>(192.856)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		0	23.908
Goodwill		0	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	143.908
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		172.512	251.851
Materielle anlægsaktiver	7	172.512	251.851
Anlægsaktiver		172.512	395.759
Fremstillede varer og handelsvarer		0	3.648.416
Varebeholdninger		0	3.648.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		262.989	873.796
Andre tilgodehavender		86.310	50.180
Tilgodehavende selskabsskat		66.000	165.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	8.221	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5.848
Tilgodehavender		423.520	1.094.824
Likvide beholdninger		758.816	1.144.953
Omsætningsaktiver		1.182.336	5.888.193
Aktiver		1.354.848	6.283.952

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.216.670)</u>	<u>(199.460)</u>
Egenkapital		<u>(4.716.670)</u>	<u>300.540</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.380</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>6.380</u>
Bankgæld		0	31.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	209.438
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.783.061	5.631.042
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	30.145
Anden gæld		<u>248.457</u>	<u>75.378</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.071.518</u>	<u>5.977.032</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.071.518</u>	<u>5.977.032</u>
Passiver		<u>1.354.848</u>	<u>6.283.952</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(199.460)	300.540
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(5.017.210)</u>	<u>(5.017.210)</u>
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>(5.216.670)</u>	<u>(4.716.670)</u>

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er på den baggrund underlagt selskabslovens regulering af kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem koncerntilskud fra moderselskabet jf. note 1.

Noter

1. Going concern

Pr. 30.06.2018 er selskabets egenkapital negativ med 4.716 t.kr. Selskabets kapitalejere forventes at foretage koncerntilskud i nyt år for at underbygge selskabets soliditet. Den negative egenkapital kan rummes i mellemregningen med Sejten Holding ApS som også er 100% kapitalejer i selskabet.

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.132.088	1.996.819
Pensioner	231.486	381.761
Andre omkostninger til social sikring	80.198	46.430
Andre personaleomkostninger	17.777	65.812
	1.461.549	2.490.822
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35.100	76.767
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	108.808	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	73.280	62.490
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.059	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(17.000)	(22.820)
	206.247	116.437

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	171.269	173.341
Renteomkostninger i øvrigt	9.470	30.044
Valutakursreguleringer	0	40.536
Øvrige finansielle omkostninger	20.557	18.172
	201.296	262.093

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(6.380)	17.880
	(6.380)	17.880

Noter

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
	<u> </u>	<u> </u>
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	75.500	350.000
Kostpris ultimo	75.500	350.000
Af- og nedskrivninger primo	(51.592)	(230.000)
Årets nedskrivninger	(8.808)	(100.000)
Årets afskrivninger	(15.100)	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(75.500)	(350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
		<u> </u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		370.167
Afgange		(17.000)
Kostpris ultimo		353.167
Af- og nedskrivninger primo		(118.316)
Årets nedskrivninger		(6.059)
Årets afskrivninger		(73.280)
Tilbageførsel ved afgang		17.000
Af- og nedskrivninger ultimo		(180.655)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		172.512
		I alt kr.
	Direktion	<u> </u>
8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	8.221	8.221
Rentefod	10,05	

Noter

Selskabet har i 2017/18 ydet lån til selskabets aktionær. Lånet er forrentet med den i perioden gældende rentesats ifølge Selskabslovens § 215 (10,05%). Lånet har karakter af et løbende mellemværende som 30. juni 2018 beløber sig til DKK 8.221 kr.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sejten Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bankindestående og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 moderselskabet og alle dets øvrige danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 3-10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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
---	------

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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