

L.O.V.E.& Other Stories ApS

Fredensvej 15
2680 Solrød Strand
CVR-nr. 35 48 28 49

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2019.

Mogens Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for L.O.V.E.& Other Stories ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 20. februar 2019

Direktion

Majbritt Sandberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i L.O.V.E.& Other Stories ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for L.O.V.E.& Other Stories ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 20. februar 2019

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

Selskabet	L.O.V.E.& Other Stories ApS Fredensvej 15 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 35 48 28 49
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Majbritt Sandberg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomhed	Koncept Kompagniet ApS, Solrød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive virksomhed som holdingselskab, samt enten selv eller via deltagelse i selskaber, at drive virksomhed indenfor markedsføring og salg af reklameartikler samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 77.527 kr. mod -212.063 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L.O.V.E. & Other Stories ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk.1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder et sammendrag af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter L.O.V.E. & Other Stories ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-13.342	-5.330
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	52.026	-398.882
1 Finansielle indtægter	488.281	412.931
2 Finansielle omkostninger	-441.144	-128.165
Resultat før skat	85.821	-119.446
3 Skat af årets resultat	-8.294	-92.617
Årets resultat	77.527	-212.063
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	-322.473	-612.063
Disponeret i alt	77.527	-212.063

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.115.835	790.166
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.115.835	790.166
Anlægsaktiver i alt	1.115.835	790.166
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.833	505.320
Tilgodehavende selskabsskat	127.292	160.243
Andre tilgodehavender	0	32.968
Tilgodehavender i alt	167.125	698.531
Værdipapirer og kapitalandele	0	12.611.945
Værdipapirer i alt	0	12.611.945
Likvide beholdninger	13.307.359	623.321
Omsætningsaktiver i alt	13.474.484	13.933.797
Aktiver i alt	14.590.319	14.723.963

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.253	0
Overført resultat	13.760.963	14.083.086
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Egenkapital i alt	14.251.216	14.563.086
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	8.294	61.487
Anden gæld	330.809	99.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	339.103	160.877
Gældsforpligtelser i alt	339.103	160.877
Passiver i alt	14.590.319	14.723.963

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	0	14.083.436	400.000	14.563.436
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	0	-322.473	400.000	77.527
Valutakursregul eringer	0	10.253	0	0	10.253
	80.000	10.253	13.760.963	400.000	14.251.216

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
1. Finansielle indtægter			
Renter, obligationer	87.146	97.755	
Koncept Kompagniet ApS	0	12.280	
Udbytte porteføljeaktier	401.135	302.896	
	<u>488.281</u>	<u>412.931</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	441.144	128.165	
	<u>441.144</u>	<u>128.165</u>	
3. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	0	31.130	
Sambeskatningsbidrag	8.294	61.487	
	<u>8.294</u>	<u>92.617</u>	
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober 2017	2.154.112	2.154.112	
Tilgang i årets løb	263.390	0	
Kostpris 30. september 2018	<u>2.417.502</u>	<u>2.154.112</u>	
Opskrivninger 1. oktober 2017	-1.363.946	-1.001.636	
Årets resultat	52.026	-398.882	
Værdireguleringer afledte finansielle instrumenter	10.253	36.572	
Opskrivninger 30. september 2018	<u>-1.301.667</u>	<u>-1.363.946</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>1.115.835</u>	<u>790.166</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Koncept Kompagniet ApS, Solrød	100 %	1.115.833	52.026

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med datterselskabet Konzept Kompagniet ApS, og hæfter solidarisk med dette selskabet for betaling af selskabsskat og kildeskatter på udbytter, som forfalder til betaling den 27/9 2013 eller senere.

Til sikkerhed for datterselskabet Konzept Kompagniet ApS's mellemværende med Jyske Bank A/S, har selskabet stillet pant i selskabets bankkonto med t.kr. 13.247.

Selskabet har herudover ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 30. september 2018.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Palle Kubach

Som Revisor
RID: 38988111
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2019 kl.: 11:36:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Majbritt Sandberg

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-912897869941
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2019 kl.: 12:32:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mogens Georg Nielsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-508779326640
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2019 kl.: 13:24:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e5bca746WtYJ18535233

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.