

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

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

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 9. november 2022

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 9. november 2022

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
	Hjemsted: Solrød
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
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 -1.284.093 kr. mod 668.345 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver har besluttet at fusionere selskabet med datterselskabet i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	-9.890	-10.146
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-292.989	-281.370
1 Finansielle indtægter	896.961	1.241.914
2 Finansielle omkostninger	-2.155.131	-14.230
Resultat før skat	-1.561.049	936.168
3 Skat af årets resultat	276.956	-267.823
Årets resultat	-1.284.093	668.345
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	0	268.345
Disponeret fra overført resultat	-1.284.093	0
Disponeret i alt	-1.284.093	668.345

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	779.915	1.072.904
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>779.915</u>	<u>1.072.904</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>779.915</u>	<u>1.072.904</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	15.203
5	Udsudte skatteaktiver	276.956	0
	Tilgodehavende selskabsskat	191.085	151.514
	Tilgodehavender i alt	<u>468.041</u>	<u>166.717</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	11.384.217	12.808.034
	Værdipapirer i alt	<u>11.384.217</u>	<u>12.808.034</u>
	Likvide beholdninger	<u>508.951</u>	<u>751.195</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.361.209</u>	<u>13.725.946</u>
	Aktiver i alt	<u>13.141.124</u>	<u>14.798.850</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	12.266.832	13.550.575
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	<u>12.346.832</u>	<u>14.030.575</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.181	0
Selskabsskat	0	73.964
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	87.378
Anden gæld	722.111	606.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>794.292</u>	<u>768.275</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>794.292</u>	<u>768.275</u>
Passiver i alt	<u>13.141.124</u>	<u>14.798.850</u>

7 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	13.550.925	400.000	14.030.925
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.284.093	0	-1.284.093
	80.000	12.266.832	0	12.346.832

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	
1. Finansielle indtægter			
Udbytte	896.961	0	
Rentegodtgørelse SKAT	0	151	
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	1.241.763	
	896.961	1.241.914	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	2.155.131	14.230	
	2.155.131	14.230	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	161.342	
Årets regulering af udskudt skat	-276.956	106.481	
	-276.956	267.823	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober 2021	2.417.502	2.417.502	
Kostpris 30. september 2022	2.417.502	2.417.502	
Opskrivninger 1. oktober 2021	-1.344.598	-1.063.226	
Årets resultat	-292.989	-281.372	
Opskrivninger 30. september 2022	-1.637.587	-1.344.598	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	779.915	1.072.904	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Koncept Kompagniet ApS, Solrød	100 %	779.915	-292.989
		779.915	-292.989

Noter

	30/9 2022 kr.	30/9 2021 kr.
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. oktober 2021	0	0
Udskudt skat af årets resultat	276.956	0
	<u>276.956</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	276.956	0
	<u>276.956</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med datterselskabet Koncept 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 Koncept Kompagniet ApS's mellemværende med Jyske Bank A/S, har selskabet stillet pant i selskabets bankkonto med t.kr. 740.

Selskabet har herudover ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 30. september 2022.

7. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. september 2022	<u>11.334.217</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-2.133.787</u>

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

L.O.V.E.& Other Stories ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Revisor

ID: 38988111

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2022 kl.: 12:38:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

Majbritt Sandberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Majbritt Sandberg

Direktør

ID: e7e11d6c-9cab-4b37-92c4-a1dfedce092d

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2022 kl.: 10:29:02

Underskrevet med MitID



Mogens Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Georg Nielsen

Dirigent

ID: acebe8aa-278a-4e06-9b1a-fc63e589407f

Tidspunkt for underskrift: 16-11-2022 kl.: 17:16:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 82d973mRztq248737515

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.