

Det Kollektive Klædeskab Danmark ApS

CVR-nr. 35 82 07 60

Øreodden 3
5700 Svendborg

Årsrapport 2019/20

(Regnskabsperiode 1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2020, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Louise Kingo Liokouras
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Det Kollektive Klædeskab Danmark ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 12. november 2020

I direktionen:

Louise Kingo
Liokouras

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Det Kollektive Klædeskab Danmark ApS Øreodden 3 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 35 82 07 60
	Stiftet: 2. april 2014
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Louise Kingo Liokouras

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er køb og videresalg af økologiske produkter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste		182.271	-96.466
Personaleomkostninger	1	-692	-19.673
Af- og nedskrivninger	2	-8.000	-8.000
Driftsresultat		173.579	-124.139
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-33.885	-68.060
Ordinært resultat før skat		139.694	-192.199
Skat af årets resultat	3	-33.000	42.000
Årets resultat		106.694	-150.199
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		106.694	-150.199
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		106.694	-150.199

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	52.000	60.000
Materielle anlægsaktiver		52.000	60.000
Deposita		57.333	0
Finansielle anlægsaktiver		57.333	0
Anlægsaktiver		109.333	60.000
Varebeholdninger		150.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.474	34.907
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		573.900	573.900
Udskudte skatteaktiver		74.000	107.000
Andre tilgodehavender		246.000	246.000
Kortfristede tilgodehavender		1.021.374	961.807
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		1.171.374	1.111.807
Aktiver i alt		1.280.707	1.171.807

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-293.560	-400.254
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	-243.560	-350.254
Anden gæld		345.000	270.000
Langfristede gældsforpligtelser		345.000	270.000
Gæld til banker		696.605	649.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		95.282	103.818
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		378.380	489.999
Kortfristede gældsforpligtelser		1.179.267	1.252.061
Gældsforpligtelser		1.524.267	1.522.061
Passiver i alt		1.280.707	1.171.807
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2019/20	2018/19
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	10.875
Omkostninger til social sikring	692	8.798
	692	19.673
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	8.000
	8.000	8.000
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	33.000	-42.000
	33.000	-42.000
	2020	2019
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	80.000	80.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	80.000	80.000
Afskrivninger 1. juli	20.000	12.000
Årets afskrivninger	8.000	8.000
Afskrivninger 30. juni	28.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	52.000	60.000

Noter

	2020	2019
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	50.000	50.000
Anpartskapital 30. juni	50.000	50.000
Overført resultat 1. juli	-400.254	-250.055
Forslag til årets resultatfordeling	106.694	-150.199
Overført resultat 30. juni	-293.560	-400.254
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	0	0
Egenkapital 30. juni	-243.560	-350.254

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

		Scrap
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Louise Kingo Liokouras

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-740061985483

Tidspunkt for underskrift: 13-11-2020 kl.: 10:02:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Louise Kingo Liokouras

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-740061985483

Tidspunkt for underskrift: 13-11-2020 kl.: 10:02:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 4e905df0THJ240999981