

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Freya Dalsjø ApS

**Julius Bloms Gade 4,
2200 København N**

CVR-nr. 36956208

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2021

Freya Dalsjø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Freya Dalsjød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 10. december 2021

Direktion

Freya Dalsjød
Adm. direktør

Revisors erklering om opstilling af rsregnskab

Til den daglige ledelse i Freya Dalsjød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Freya Dalsjød ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogforing og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgorelse, balance, egenkapitalopgorelse og noter.

Vi har udfort 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 presentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er geldende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstendigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erkleringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstendigheden 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.

Helsingør, den 10. december 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Jacob Ulrikkeholm Klinkby

Statsautoriseret revisor

mne45875

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Freya Dalsjød ApS
Julius Bloms Gade 4,
2200 København N
Telefon 31166113
CVR-nr. 36956208
Regnskabsår 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Freya Dalsjød, Adm. direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed inden for den kreative branche, med hovedfokus på salg af modetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på -295.508 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på 62.099 kr., og en egenkapital på -1.556.579 kr.

Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets kapitalbehov for 2021/22 er meget begrænset og kapitalejer har erklæret, at denne stadig vil stå for fremtidig finansiering. Baseret herpå er årsregnskabet aflagt med forventning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Freya Dalsjød ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-282.245	-274.379
Personaleomkostninger	2	-2.430	0
Af- og nedskrivninger		0	-1.200
Driftsresultat		-284.675	-275.579
Finansielle omkostninger		-10.833	-8.256
Resultat før skat		-295.508	-283.835
Årets resultat		-295.508	-283.835
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-295.508	-283.835
Resultatdisponering		-295.508	-283.835

Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		4.480	4.480
Varebeholdninger		4.480	4.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.823	24.635
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.295	5.420
Tilgodehavender		40.118	30.055
Likvide beholdninger		17.501	3.858
Omsætningsaktiver		62.099	38.393
Aktiver		62.099	38.393
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.606.579	-1.311.071
Egenkapital		-1.556.579	-1.261.071
Gæld til banker		21.041	45.054
Anden gæld		67.695	85.816
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.529.942	1.168.594
Kortfristede gældsforpligtelser		1.618.678	1.299.464
Gældsforpligtelser		1.618.678	1.299.464
Passiver		62.099	38.393
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitaloppførelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-1.311.071	-1.261.071
Årets resultat	0	-295.508	-295.508
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-1.606.579	-1.556.579

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen henleder opmærksomheden på at selskabet har tabt egenkapitalen. Kapitalejer vil fortsat finansiere driften, årsrapporten aflægges derfor efter going concern princippet.

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.430	0
	2.430	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.000	4.000
Kostpris ultimo	4.000	4.000
Af- og nedskrivninger primo	-4.000	-3.200
Årets afskrivninger	0	-800
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.000	-4.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	4.000	2.000
Kostpris ultimo	4.000	2.000
Af- og nedskrivninger primo	-4.000	-1.600
Årets afskrivninger	0	-400
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.000	-2.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Freya Dalsjö Holding ApS CVR-nr: 36 94 94 30, der er administrationsselskab i sambeskatningen

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Freya Dalsjø

Direktør og dirigent

På vegne af: Freya Dalsjø ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-042858888508

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-12-16 10:19:45 UTC

NEM ID 

Jacob Thomas Ulrikkeholm Klinkby

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-158626118954

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-12-16 10:24:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EBCZ4-CM7E0-OSD5B-NV15J-N120E-CEXEN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>