

**Lacaci ApS**  
Vinkelvej 8  
2950 Vedbæk  
CVR-nr. 37490989

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.04.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Mette Catharina Schou

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Lacaci ApS  
Vinkelvej 8  
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 37490989  
Stiftet: 15.02.2016  
Hjemsted: Vedbæk  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Hjemmeside: [www.elodiee.com](http://www.elodiee.com)  
E-mail: [ms@elodiee.com](mailto:ms@elodiee.com)

### Direktion

Mette Catharina Schou, Adm. direktør  
Brian Bjerg Schou, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C  
Kundeansvarlig partner: Bjørn Winkler Jakobsen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Lacaci 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 09.04.2019

### Direktion

Mette Catharina Schou  
Adm. direktør

Brian Bjerg Schou  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Lacaci ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lacaci ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 09.04.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ane Sachs Aasand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42783

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består primært af at sælge børnetøj.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har et realiseret underskud på 675 t.kr., som ledelsen anser som forventet.

Pr. 31 december 2018 udgør egenkapitalen et negativt beløb på 876 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via positive resultater i de kommende år.

Selskabet har opnået tilsagn fra moderselskabet, K3 Finans ApS, om, at moderselskabet vil indskyde den nødvendige likviditet for at kunne fortsætte driften frem til 31. december 2019 og ikke kræve tilbagebetaling af lån ydet til selskabet inden denne dato. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(514.436)</b>	<b>(163.182)</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(341.327)</u>	<u>(78.144)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(855.763)</b>	<b>(241.326)</b>
Andre finansielle indtægter		4.396	1.396
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.437)</u>	<u>(2.802)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(863.804)</b>	<b>(242.732)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>189.101</u>	<u>53.314</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(674.703)</u></b>	<b><u>(189.418)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(674.703)</u>	<u>(189.418)</u>
		<b><u>(674.703)</u></b>	<b><u>(189.418)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	707.110	492.189
<b>Varebeholdninger</b>	<b>707.110</b>	<b>492.189</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.865	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	17.585
Andre tilgodehavender	4.795	47.842
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	189.101	53.314
<b>Tilgodehavender</b>	<b>219.761</b>	<b>118.741</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.552</b>	<b>10.568</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>929.423</b>	<b>621.498</b>
<b>Aktiver</b>	<b>929.423</b>	<b>621.498</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(926.467)	(251.764)
<b>Egenkapital</b>		<b>(876.467)</b>	<b>(201.764)</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.476	34.427
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.233.601	697.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		62.989	49.134
Anden gæld		2.171	23.501
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.594.237</b>	<b>804.062</b>
Anden gæld		211.653	19.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>211.653</b>	<b>19.200</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.805.890</b>	<b>823.262</b>
<b>Passiver</b>		<b>929.423</b>	<b>621.498</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(251.764)	(201.764)
Årets resultat	0	(674.703)	(674.703)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(926.467)</b>	<b>(876.467)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har opnået tilsagn fra moderselskabet, K3 Finans ApS, om, at moderselskabet vil indskyde den nødvendige likviditet for at kunne fortsætte driften frem til 31. december 2019 og ikke kræve tilbagebetaling af lån ydet til selskabet inden denne dato. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Hertil forventer ledelsen igennem positive resultater i de kommende år, at reetablere egenkapitalen.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	334.369	77.277
Pensioner	3.470	0
Andre omkostninger til social sikring	1.911	0
Andre personaleomkostninger	1.577	867
	<b>341.327</b>	<b>78.144</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(189.101)	(53.314)
	<b>(189.101)</b>	<b>(53.314)</b>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K3 Finans ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter renteindtægter fra debitorer ved for sen betaling.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tab på transaktioner i fremmed valuta.

### **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.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor 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, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

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