

# **AAGÉ IVS**

Gammel Kongevej 35 E, st. tv.  
1610 København V

CVR.nr.: 37 64 00 50

## **ÅRSRAPPORT 2019/2020**

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. juli 2020

Sara Dooleweerd  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	9.
Balance pr. 30/6 2020	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AAGÉ IVS  
Gammel Kongevej 35 E, st. tv.  
1610 København V

CVR.nr.: 37 64 00 50

E-mail: sara@aagestore.com

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 26/4 2016

### Direktion

Sara Dooleweerd  
Trine Marie Holm Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for AAGÉ IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. juli 2020

### Direktion

.....  
Sara Dooleweerd

.....  
Trine Marie Holm Hansen

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-31.272</b>	<b>-94.541</b>
2 Personaleomkostninger	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-169</u>	<u>-22</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-31.441</b>	<b>-94.563</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-56.989</u>	<u>20.167</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-88.430</u></b>	<b><u>-74.396</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-88.430</u>	<u>-74.396</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-88.430</u></b>	<b><u>-74.396</u></b>

**Balance pr. 30/6 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Varebeholdninger	177.171	232.660
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>177.171</b>	<b>232.660</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.215	10.577
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.000	0
Andre tilgodehavender	0	56.989
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>13.215</b>	<b>67.566</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>56.453</b>	<b>1.080</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>246.839</b>	<b>301.306</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>246.839</b>	<b>301.306</b>

**Balance pr. 30/6 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	1	1
<b>4</b> Overført resultat	<u>-299.098</u>	<u>-210.668</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-299.097</u></b>	<b><u>-210.667</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.795	16.248
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	531.858	494.109
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	1.000
Anden gæld	<u>6.283</u>	<u>616</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>545.936</u></b>	<b><u>511.973</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>545.936</u></b>	<b><u>511.973</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>246.839</u></b>	<b><u>301.306</u></b>
<b>1</b> Going concern		
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Hovedaktivitet		

## NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Note 1 - Going concern</b>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang		
<b>Note 2 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>56.989</u>	<u>-20.167</u>
	<b><u>56.989</u></b>	<b><u>-20.167</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-210.668	-136.272
Årets resultat	<u>-88.430</u>	<u>-74.396</u>
	<b><u>-299.098</u></b>	<b><u>-210.668</u></b>
<b>Note 5 - Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AAGÉ Holding IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 6 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og produktion af lædervarer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

## NOTER

2019/2020

2018/2019

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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