

Klosterfrøknerne ApS

Borgergade 5, 8700 Horsens

CVR-nr. 37 83 23 83

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5.19

Dirigent:


.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klosterfrøknerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31/5.19
Direktion:



Merethe Hviid

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klosterfrøknerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klosterfrøknerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Klosterfrøknerne ApS
Borgergade 5, 8700 Horsens

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

37 83 23 83
1. juli 2016
Horsens
1. januar - 31. december

Direktion

Merethe Hviid

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens forretning og driftVirksomhedens hovedaktivitet består i salg af dametøj og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2018 udgør 2.030.278 kr. mod 2.987.880 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2018 udviser et underskud på 63.404 kr. mod et overskud på 6.845 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 493.441 kr.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018 12 mdr.	2016/17 18 mdr.
	Nettoomsætning	2.030.278	2.987.880
	Vareforbrug	-1.396.091	-2.081.944
	Andre eksterne omkostninger	-471.347	-421.081
	Bruttoresultat	162.840	484.855
2	Personaleomkostninger	-216.909	-420.584
	Resultat før finansielle poster	-54.069	64.271
	Finansielle omkostninger	-25.047	-54.192
	Resultat før skat	-79.116	10.079
	Skat af årets resultat	15.712	-3.234
	Årets resultat	-63.404	6.845
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-63.404	6.845
		-63.404	6.845

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	60.000	60.000
		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	956.705	1.056.395
	Forudbetalinger for varer	0	40.160
		<u>956.705</u>	<u>1.096.555</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	214
	Udskudte skatteaktiver	15.712	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.162
		<u>15.712</u>	<u>9.376</u>
	Likvide beholdninger	<u>481</u>	<u>146.842</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>972.898</u>	<u>1.252.773</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.032.898</u>	<u>1.312.773</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Indskudskapital	550.000	50.000
	Overført resultat	-56.559	6.845
	Egenkapital i alt	493.441	56.845
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	21.171	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.895	46.694
	Skyldig selskabsskat	0	3.234
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	244.656	1.044.113
	Anden gæld	161.735	161.887
		539.457	1.255.928
	Gældsforpligtelser i alt	539.457	1.255.928
	PASSIVER I ALT	1.032.898	1.312.773

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Indskudskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	6.845	6.845
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	6.845	56.845
Kapitalforhøjelse	500.000	0	500.000
Overført via resultatdisponering	0	-63.404	-63.404
Egenkapital 31. december 2018	550.000	-56.559	493.441

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klosterfrøknerne ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita måles til anskaffelsespris iht. huslejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018 12 mdr.	2016/17 18 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	230.446	406.755
Andre omkostninger til social sikring	4.938	6.992
Andre personaleomkostninger	-18.475	6.837
	<u>216.909</u>	<u>420.584</u>
	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Indskudskapital

Indskudskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

kr.	2018	2016/17
Saldo primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	500.000	0
	<u>550.000</u>	<u>50.000</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejekontrakt - som består af uopsigelig kontrakt frem til 1. august 2020. Den helårlige husleje for 2018 udgør 180 t.kr.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 500 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.