

Lillegarderobe.dk ApS

Anne Søes Vej 12D, 7700 Thisted

CVR-nr. 38 49 73 67

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2020.

Anders Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. september 2019 for Lillegarderobe.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 27. januar 2020

Direktion

Anders Pagh Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lillegarderobe.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillegarderobe.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført 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 præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, 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.

Thisted, den 27. januar 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
mne19674

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Lillegarderobe.dk ApS Anne Søes Vej 12D 7700 Thisted CVR-nr.: 38 49 73 67 Regnskabsår: 1. juli - 30. september |
| Direktion | Anders Pagh Christensen |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Modervirksomhed | Pagh Christensen Holding ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lillegarderobe.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/7 2018 - 30/9 2019 | 17/3 2017 - 30/6 2018 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | -50.162 | -184.981 |
| 3 Personaleomkostninger | 0 | -273.004 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -11.016 | -13.307 |
| Resultat før skat | -61.178 | -471.292 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -61.178 | -471.292 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -61.178 | -471.292 |
| Disponeret i alt | -61.178 | -471.292 |

Balance

| Aktiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Note | 30/9 2019 | 30/6 2018 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 145.355 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 145.355 |
| Likvide beholdninger | 123.611 | 47.242 |
| Omsætningsaktiver i alt | 123.611 | 192.597 |
| Aktiver i alt | 123.611 | 192.597 |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -532.470 | -471.292 |
| Egenkapital i alt | -482.470 | -421.292 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 8.129 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 597.422 | 586.450 |
| Anden gæld | 1.159 | 19.310 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 606.081 | 613.889 |
| Gældsforpligtelser i alt | 606.081 | 613.889 |
| Passiver i alt | 123.611 | 192.597 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 42750 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant kapitalindskud ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-471.292</u> | <u>-471.292</u> |
| Egenkapital 1. juli 2018 | 50.000 | -471.292 | -421.292 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-61.178</u> | <u>-61.178</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>-532.470</u> | <u>-482.470</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor detailhandel med tøj og børneudstyr samt dermed efter direktionens skøn beslægtede områder.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Moderselskabet har afgivet erklæring om at understøtte likviditetsmæssigt, således selskabet til enhver tid kan honorere forpligtelserne. Derfor er det ledelsens opfattelse at selskabet har tilstrækkelig finansiering til rådighed i 2019/20 og aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Kapitalejeren vil såfremt der bliver behov for det, konvertere dens tilgodehavende til egenkapital.

| | 1/7 2018 - 30/9 2019 | 17/3 2017 - 30/6 2018 |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 269.148 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 3.856 |
| | 0 | 273.004 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 1 |

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pagh Christensen Holding ApS, CVR-nr. 10015715 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.