

FTX/ONCE A/S
Industrivej 19, 7430 Ikast

CVR-nr. 38 49 76 18

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2019.

Kasper Reinhold Moeslund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for FTX/ONCE A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 7. oktober 2019

Direktion

Kasper Reinhold Moeslund

Bestyrelse

Kasper Reinhold Moeslund

Irena Riberholt Jørgensen

Chalotte Kjær Bruun

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FTX/ONCE A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FTX/ONCE A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Ikast, den 7. oktober 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	FTX/ONCE A/S Industrivej 19 7430 Ikast CVR-nr.: 38 49 76 18 Stiftet: 16. marts 2017 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kasper Reinhold Moeslund Irena Riberholt Jørgensen Chalotte Kjær Bruun
Direktion	Kasper Reinhold Moeslund
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S, Strøget 36, 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har 2 brands Friendtex og Once. Friendtex er et dansk brand med mere end 30 års erfaring indenfor salg af kvalitetsmodetøj via private shopping konceptet. Salgsformen er et oplagt alternativ til online handel, fordi vejledning og den personlige rådgivning er i højsædet. Priserne er attraktive, og det bliver kun bedre af at samle veninderne til en hyggelig aften med hygge og mode. Brandets motto er "we make shopping personal again".

Friendtex sælges i dag af mere end 600 forhandlere over hele Europa.

Friendtex' daglige ledelse består af Benny Andersen, Irena Riberholt Jørgensen, Chalotte Kjær Bruun og Kasper Moeslund. Irena Riberholt og Chalotte Kjær Bruun har begge solid erfaring fra modebranchen, Benny er salgsschef, og Kasper Moeslund er økonomiansvarlig. Alle fire er også en del af ejerkredsen.

Målsætningen er, at kollektionerne konstant bliver styrket, og at tilbyde en gennemarbejdet og funktionel garderobe, som kan købes i et hyggeligt forum, hvor personlige relationer er i højsædet. Uden at gå på kompromis med pasform, kvaliteter og detaljer er målet at levere mode, der også prismæssigt er tilgængeligt for alle.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Friendtex blev i foråret 2017 opkøbt af Ikast virksomheden Minus A/S. Sidste regnskab afspejlede kun et enkelt halvår grundet omlægning af regnskabsår. Nu afspejler dette regnskab igen et fuldt år fra 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Årets bruttofortjeneste udgør 4.802 t.kr. mod 2.579 t.kr. sidste år. Driftsresultatet udgør 483 t.kr. mod 271 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 252 t.kr. mod 133 t.kr. sidste år.

Forventningerne til driftsresultatet var højere, men ledelsen har fortsat været nødsaget til at foretage yderligere investeringer i en ny og fremtidssikret IT platform. Derudover har der været investeret i opstart af nye forhandlere, hvilket er en langsigtet investering.

Der er ligeledes investeret i at styrke begge virksomhedens brands; Friendtex og ONCE, både når det gælder brandets DNA og selve kollektionerne. Begge brands indeholder bæredygtige styles, og dette er fortsat et fokusområde i virksomheden.

Konceptet er generelt styrket, og målsætningerne for rekruttering af nye forhandlere indfries som forventet.

Brandet udvikler 2 årlige kollektioner.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Valutarisici

Friendtex' samhandel med udlandet påvirker resultatet, pengestrømme og egenkapital grundet kursudvikling på de relevante valutaer og særligt USD. Det er Friendtex' hensigt at minimere valutarisici ved delvis afdækning. Dette sker ved hjælp af valutaterminsforretninger, hvor forventet omsætning og indkøb afdækkes indenfor det førstkommende år. Der spekuleres ikke i valuta.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FTX/ONCE A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. januar 2018 - 30. juni 2018.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter FTX/ONCE A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 30/6 2019	1/1 2018 - 30/6 2018
Bruttofortjeneste	4.801.916	2.578.846
1 Personaleomkostninger	-3.396.366	-1.893.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-922.273	-414.000
Driftsresultat	483.277	271.121
Øvrige finansielle omkostninger	-151.889	-93.472
Resultat før skat	331.388	177.649
Skat af årets resultat	-79.354	-44.244
Årets resultat	252.034	133.405
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
Overføres til overført resultat	0	213.355
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	-79.950
Disponeret fra overført resultat	-847.966	0
Disponeret i alt	252.034	133.405

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	593.319	955.283
3 Goodwill	1.581.740	2.108.987
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.175.059</u>	<u>3.064.270</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.000	92.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.000</u>	<u>92.000</u>
5 Deposita	32.150	32.150
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.150</u>	<u>32.150</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.276.209</u>	<u>3.188.420</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.615.914	1.712.404
Forudbetalinger for varer	0	57.722
Varebeholdninger i alt	<u>1.615.914</u>	<u>1.770.126</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.209.437	1.753.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	388.398
Udskudte skatteaktiver	24.400	0
Andre tilgodehavender	242.049	206.551
Periodeafgrænsningsposter	65.857	129.366
Tilgodehavender i alt	<u>1.541.743</u>	<u>2.477.551</u>
Likvide beholdninger	53.741	140.178
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.211.398</u>	<u>4.387.855</u>
Aktiver i alt	<u>5.487.607</u>	<u>7.576.275</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
7	Overført resultat	700.558	1.587.040
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.800.558</u>	<u>2.587.040</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	114.900
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>114.900</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	582.510	2.705.334
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	359.825	362.027
	Gæld til tilknyttede virksomheder	43.076	0
	Selskabsskat	207.790	73.062
9	Anden gæld	1.493.848	1.733.912
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.687.049</u>	<u>4.874.335</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.687.049</u>	<u>4.874.335</u>
	Passiver i alt	<u>5.487.607</u>	<u>7.576.275</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	1/7 2018 - 30/6 2019	1/1 2018 - 30/6 2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.091.322	1.769.187
Pensioner	232.383	95.866
Andre omkostninger til social sikring	72.661	28.672
	3.396.366	1.893.725
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	9
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli	1.086.000	0
Overført fra forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	102.500
Tilgang i årets løb	0	983.500
Kostpris 30. juni	1.086.000	1.086.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	-130.717	0
Årets afskrivninger	-361.964	-130.717
Af- og nedskrivninger 30. juni	-492.681	-130.717
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	593.319	955.283
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli	2.636.233	2.636.233
Kostpris 30. juni	2.636.233	2.636.233
Af- og nedskrivninger 1. juli	-527.246	-263.623
Årets afskrivninger	-527.247	-263.623
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.054.493	-527.246
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.581.740	2.108.987

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	115.000	115.000
Kostpris 30. juni	115.000	115.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	-23.000	-11.500
Årets afskrivninger	-23.000	-11.500
Af- og nedskrivninger 30. juni	-46.000	-23.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	69.000	92.000
5. Deposita		
Kostpris 1. juli	32.150	32.150
Kostpris 30. juni	32.150	32.150
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	32.150	32.150
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
<p>Aktiekapitalen består af 400.000 A-aktier á 1 kr. og 600.000 B-aktier á 1 kr. Hver A-aktie på 1 kr. giver to stemmer på selskabets generalforsamling, hvor hver B-aktie på 1 kr. giver én stemme på selskabets generalforsamling.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.587.040	1.309.315
Årets henlæggelse	-847.966	213.355
Valutaterminsforetninger	-49.380	82.526
Skat af valutaterminsforetninger	10.864	-18.156
	700.558	1.587.040

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
	<u>1.100.000</u>	<u>0</u>

9. Anden gæld

Anden gæld består, udover gæld til det offentlige og gæld knyttet til personale, af skyldig provision og bonus til selskabets forhandlere samt gæld til selskabets debitorer, der udgør i alt 812 t.kr. pr. 30. juni 2019 mod 1.279 t.kr. pr. 30. juni 2018.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 583 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	1.582 t.kr.
Varebeholdninger	1.616 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.209 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler med en årlig husleje på 79 t.kr. Lejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 20 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Redefined Fashion A/S, CVR-nr. 40598170 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.