

Lillelykke ApS
Snerlevej 32, Stevnstrup, 8870 Langå

CVR-nr. 39 07 58 22

Årsrapport

1. juli 2018 - 28. februar 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2019.

Morten Wolter Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 28. februar 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 28. februar 2019 for Lillelykke 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. 28. februar 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 28. februar 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 23. august 2019

Direktion

Morten Wolter Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lillelykke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lillelykke ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 28. februar 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Randers SØ, den 23. august 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lillelykke ApS Snerlevej 32, Stevnstrup 8870 Langå
	CVR-nr.: 39 07 58 22
	Regnskabsår: 1. juli - 28. februar
Direktion	Morten Wolter Andersen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af detailhandel med tøj, sko, lædervarer, ure eller babyudstyr via internet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -364.488 mod -55.608 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -360.941 mod -74.408 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2018 - 28/2 2019	1/7 2017 - 30/6 2018
Bruttotab	-364.488	-55.608
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.200	-18.800
Øvrige finansielle omkostninger	-3.703	0
Skat af årets resultat	10.450	0
Årets resultat	-360.941	-74.408
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-360.941	-74.408
Disponeret i alt	-360.941	-74.408

Balance

Aktiver		
Note	<u>28/2 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.000</u>	<u>21.200</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>21.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>21.200</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>995.000</u>	<u>290.614</u>
Varebeholdninger i alt	<u>995.000</u>	<u>290.614</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	10.450	0
Andre tilgodehavender	<u>259.066</u>	<u>78.654</u>
Tilgodehavender i alt	<u>269.516</u>	<u>78.654</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>27.029</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.264.516</u>	<u>396.297</u>
Aktiver i alt	<u>1.282.516</u>	<u>417.497</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>28/2 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	-435.349	-74.408
Egenkapital i alt	<u>-385.349</u>	<u>-24.408</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>505.000</u>	<u>420.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>505.000</u>	<u>420.000</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8.609	6.905
Gæld til pengeinstitutter	1.050.737	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>103.519</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.162.865</u>	<u>21.905</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.667.865</u>	<u>441.905</u>
Passiver i alt	<u>1.282.516</u>	<u>417.497</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 5 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets mulighed for at fortsætte driften er afhængig af at opnå tilsagn om tilstrækkelig likviditetstilførsel fra finansieringskilder samt tilfredsstillende realisation af varelageret.

Ledelsen har i overensstemmelse med selskabsloven vedtaget en plan for reetablering af kapitalen. Det er ledelsens forventning at reetablere kapitalen ved realisation af varelageret samt eventuel gælds eftergivelse fra moderselskabet.

	<u>28/2 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-74.408	0
Årets overførte overskud eller underskud	-360.941	-74.408
	<u>-435.349</u>	<u>-74.408</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Morten Wolter Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det øvrige sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lillelykke 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

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. Oversti ger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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