

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Danalien 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 10 30 77

www.grantthornton.dk

Lundtoft ApS

Rolighedsvej 2A, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 39 80 87 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

Karina Lundtoft Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lundtoft 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 15. juni 2024

Direktion

Karina Lundtoft Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Lundtoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundtoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalborg, den 15. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sten Vedsted Kristensen

registreret revisor
mne16226

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lundtoft ApS
Rolighedsvej 2A
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 39 80 87 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Direktion

Karina Lundtoft Jensen, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Danalien 1
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af tøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 205.193 mod 1.711 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -217.919 mod -129.476 sidste år.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af den registrerede selskabskapital og er dermed omfattet af selskabslovens §119 omhandlende kapitaltab, hvilket ledelsen er opmærksom på.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift, alternativt ved kapitaltilførsel. Ledelsen forventer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at forsætte driften det kommende regnskabsår.

Selskabet har efter regnskabsafslutningen afviklet sin fysiske butik og fortsætter sine aktiviteter alene ved nethandel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som påvirker selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	205.193	1.711
2 Personaleomkostninger	-315.164	-54.712
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.983	-11.983
Driftsresultat	-121.954	-64.984
Andre finansielle indtægter	48	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-96.013	-64.492
Resultat før skat	-217.919	-129.476
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-217.919	-129.476
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-217.919	-129.476
Disponeret i alt	-217.919	-129.476

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.020	16.003
Materielle anlægsaktiver i alt	4.020	16.003
5 Deposita	49.052	136.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	49.052	136.250
Anlægsaktiver i alt	53.072	152.253
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	250.000	243.618
Varebeholdninger i alt	250.000	243.618
Andre tilgodehavender	15.400	0
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.178	0
Tilgodehavender i alt	30.578	0
Likvide beholdninger	1.000	1.000
Omsætningsaktiver i alt	281.578	244.618
Aktiver i alt	334.650	396.871

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-947.263	-729.345
Egenkapital i alt	<u>-897.263</u>	<u>-679.345</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	870.641	729.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.721	246.084
Anden gæld	110.551	101.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.231.913</u>	<u>1.076.216</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.231.913</u>	<u>1.076.216</u>
Passiver i alt	<u>334.650</u>	<u>396.871</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-729.344	-679.344
Årets overførte overskud eller underskud	0	-217.919	-217.919
	50.000	-947.263	-897.263

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af den registrerede selskabskapital og er dermed omfattet af selskabslovens §119 omhandlende kapitaltab, hvilket ledelsen er opmærksom på.		
Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift, alternativt ved kapitaltilførsel. Ledelsen forventer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at forsætte driften det kommende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	312.892	54.333
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.272</u>	<u>379</u>
	315.164	54.712
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>96.013</u>	<u>64.492</u>
	96.013	64.492
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	<u>59.915</u>	<u>59.915</u>
Kostpris 31. december 2023	59.915	59.915
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-43.912	-31.929
Årets afskrivninger	<u>-11.983</u>	<u>-11.983</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-55.895	-43.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.020	16.003

Noter

				<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
5. Deposita						
Kostpris 1. januar 2023				136.250	136.250	
Afgang i årets løb				-87.198	0	
Kostpris 31. december 2023				<u>49.052</u>	<u>136.250</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023				<u>49.052</u>	<u>136.250</u>	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod			Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023	
Direktion	13,25			0	0	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Direktion	13,25			0	15.178	15.178
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 871 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:						
					<u>t.kr.</u>	
Varebeholdninger					250	
Driftsmateriel					4	
9. Eventualposter						
Eventualforpligtelser						
Huslejeforpligtelse:						
Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt indtil den 31. maj 2024. Den årlige leje udgør ca. kr. 272.000.						

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundtoft 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.