



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. september 2020

Heini Fiala Frederiksen
Dirigent

No. 1 Retail ApS

**Hejreskovvej 6
Munkegårde
3490 Kvistgård
CVR-nr.: 40309721**

**ÅRSRAPPORT
1. marts 2019 - 30. juni 2020**

(1. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsens beretning	6

Årsregnskab 1. marts 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. marts 2019 - 30. juni 2020 for No. 1 Retail ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. marts 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 8. september 2020

Direktion

Heini Fiala Frederiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i No. 1 Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for No. 1 Retail ApS for perioden 1. marts 2019 - 30. juni 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Helsingør, den 8. september 2020

Revisionsfirmaet Mogens Andersen

CVR-nr.: 26386330

Mogens Andersen
Registreret revisor
mne5529

Selskabsoplysninger

Selskabet

No. 1 Retail ApS
Hejreskovvej 6
Munkegårde
3490 Kvistgård

Telefon: 93 93 67 07
E-mail: heini@no1retail.net

CVR-nr.: 40 30 97 21
Stiftet: 1. marts 2019
Regnskabsår: 1. marts - 30. juni

Direktion

Heini Fiala Frederiksen

Revisor

Revisionsfirmaet Mogens Andersen
Nordhavnsvej 1
3000 Helsingør

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af softwareudvikling og salg af POC og Omnichannel butiksløsninger og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af, at det er selskabets første regnskabsår, og at der i regnskabsperioden har været Corona virus i Danmark, hvilket har påvirket muligheden for at afsætte selskabets produkter og ydelser negativt.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning kommet betydeligt mere gang i omsætningen, ellers er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for No. 1 Retail ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet No. 1 Retail Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. marts 2019 til 30. juni 2020

	2019/20
Bruttofortjeneste	-129.732
2 Personaleomkostninger	0
Driftsresultat	-129.732
Andre finansielle omkostninger	-115
Resultat før skat	-129.847
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-129.847
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-129.847
Disponeret I alt	-129.847

Balance pr. 30. juni 2020
Aktiver

	2020
Deposita.....	9.000
Finansielle anlægsaktiver	9.000
Anlægsaktiver	9.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	33.993
Varebeholdninger	33.993
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	46.655
Periodeafgrænsningsposter	3.000
Tilgodehavender	49.655
Likvide beholdninger	14.268
Omsætningsaktiver	97.916
Aktiver	106.916

Balance pr. 30. juni 2020
Passiver

	2020
Selskabskapital.....	50.000
Overført resultat.....	-129.847
Egenkapital	-79.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000
Selskabsskat	0
Anden gæld	54.726
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	123.037
Kortfristede gældsforpligtelser	186.763
Gældsforpligtelser	186.763
Passiver	106.916

3 Eventualforpligtelser

Noter

2019/20

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 30. juni 2020. Underbalancen er alene blevet finansieret af hovedanpartshaveren, ligesom det vil være tilfældet i de kommende 12 måneder. Ledelsen forventer desuden, at kapitalen bliver retableret gennem egen drift over en årrække.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....

1

3 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør kr. 18.000 (6 måneders opsigelse).

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.