

# Årsregnskabet

## Le Collective ApS

Gammel Kongevej 113, st.3  
1850 Frederiksberg C

CVR.nr.: 40 53 40 32

### ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/5 2023 - 30/4 2024

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. oktober 2024

Katrine Lüthcke, Adm. direktør  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/5 2023 - 30/4 2024	11.
Balance pr. 30/4 2024	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Le Collective ApS  
Gammel Kongevej 113, st.3  
1850 Frederiksberg C

CVR.nr.: 40 53 40 32

Telefon: 20 45 94 75

E-mail: acc@ete.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2023 - 30/4 2024

Stiftelsesdato: 21/5 2019

### Direktion

Katrine Lüthcke, Adm. direktør  
Trine Camilla Lee Hassing, Direktør

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Le Collective ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 29. oktober 2024

### Direktion

.....  
Katrine Lüthcke, Adm. direktør

.....  
Trine Camilla Lee Hassing, Direktør

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med formue administration.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Både virksomhedens aktiviteter og økonomiske udvikling er forløbet som forventet af ledelsen ved regnskabsårets begyndelse. Den negative egenkapital afvikles som forventet i kraft af det positive driftsresultat og egenkapitalen forventes derfor reetableret over en relativt kort periode.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at regnskabsåret ændres fra den 1. maj - 30. april til 1. april - 31 marts.

Regnskabsåret 2024 - 2025 vil således kun omfatte 11 måneder.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele kapitalen, men ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen gennem den fremtidig drift.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4-25 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/5 2023 - 30/4 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>250.207</b>	<b>189.316</b>
2 Personaleomkostninger	0	0
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-48.816</u>	<u>-38.742</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>201.391</b>	<b>150.574</b>
Andre finansielle indtægter	31	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-136.056</u>	<u>-106.523</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>65.366</b>	<b>44.051</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-14.936</u>	<u>-9.986</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>50.430</b></u>	<u><b>34.065</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>50.430</u>	<u>34.065</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>50.430</b></u>	<u><b>34.065</b></u>

**Balance pr. 30/4 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3	Goodwill	79.619	113.756
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>79.619</b>	<b>113.756</b>
3	Indretning af lejede lokaler	93.859	98.475
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.537	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>180.396</b>	<b>98.475</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>260.015</b>	<b>212.231</b>
	Varebeholdninger	67.025	61.526
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>67.025</b>	<b>61.526</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.706	48.463
	Udskudt skatteaktiv	18.120	33.056
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>44.826</b>	<b>81.519</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.593.705	1.593.705
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.593.705</b>	<b>1.593.705</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>126.438</b>	<b>73.136</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.831.994</b>	<b>1.809.886</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.092.009</b>	<b>2.022.117</b>

**Balance pr. 30/4 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-73.069	-123.499
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-33.069</b>	<b>-83.499</b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	497.096	479.822
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	9.500	9.500
Periodeafgrænsningsposter	36.121	24.407
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>542.717</b>	<b>513.729</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.411.018	1.433.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.622	50.354
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.430	5.430
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	138.291	102.570
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.582.361</b>	<b>1.591.887</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.125.078</b>	<b>2.105.616</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.092.009</b>	<b>2.022.117</b>
<b>1</b> Going concern		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/5 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/04 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	-123.499	0	0	50.430	-73.069
	<b>-83.499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.430</b>	<b>-33.069</b>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens § 119.

Ledelsen indskyder kapital til at dække de løbende udgifter, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet efter forudsætning om going concern.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2023/2024	2022/2023
0	0

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Kostpris 1. maj 2023

Tilgang

Afgang

**Kostpris 30. april 2024**

Afskrivninger 1. maj 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30. april 2024**

**Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024**

2023/2024	Goodwill
	238.885
	0
	0
	<b>238.885</b>
	125.129
	0
	34.137
	<b>159.266</b>
	<b>79.619</b>

#### **Materielle anlægsaktiver**

Kostpris 1. maj 2023

Tilgang

Afgang

**Kostpris 30. april 2024**

Afskrivninger 1. maj 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30. april 2024**

**Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024**

Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
115.400	0
0	96.600
0	0
<b>115.400</b>	<b>96.600</b>
16.925	0
0	0
4.616	10.063
<b>21.541</b>	<b>10.063</b>
<b>93.859</b>	<b>86.537</b>

#### **Afskrivninger:**

Goodwill

Indretning af lejede lokaler

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

2023/2024	2022/2023
34.137	34.126
4.616	4.616
10.063	0
<b>48.816</b>	<b>38.742</b>

## NOTER

<b>Note 4 - Skat</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	14.936	9.986
	<b>14.936</b>	<b>9.986</b>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Ansvarlig lånekapital	497.096	479.822
Langfristet gæld	<b>497.096</b>	<b>479.822</b>