

TLC Fashion P/S

Strandvejen 257

2920 Charlottenlund

(CVR-nr. 42 53 44 71)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 9. juli 2021 - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2023

Lars Rosenkrantz Gundorph
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Årsregnskab for 9. juli 2021 - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet	TLC Fashion P/S Strandvejen 257 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 42 53 44 71
	Regnskabsperiode: 9. juli 2021 - 31. december 2022
Bestyrelse	Lars Rosenkrantz Gundorph Zakkerey Anders Alexandar Larsen Kristian Bergqvist
Direktion	Zakkerey Anders Alexandar Larsen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. juli 2021 - 31. december 2022 for TLC Fashion P/S.

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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. juli 2021 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Endvidere indstilles det til generalforsamlingens godkendelse, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Charlottenlund, den 13. juli 2023

Direktion

Zakkerey Anders Alexandar
Larsen

Bestyrelse

Lars Rosenkrantz Gundorph

Zakkerey Anders Alexandar
Larsen

Kristian Bergqvist

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

4

Til kapitalejerne i TLC Fashion P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TLC Fashion P/S for regnskabsåret 9. juli 2021 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 9. juli 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

5

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Oplysninger om overtrædelse af afgiftslovgivning

Selskabet har i strid med afgiftslovgivningens krav ikke indberettet oplysninger rettidigt, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Køge, den 13. juli 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for TLC Fashion P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 18 måneder.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er efter dansk skattelovgivning ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 9. juli - 31. december

10

<u>Note</u>	2021/22 kr. <i>18 måneder</i>
Bruttotab	<u>-931.351</u>
3 Personaleomkostninger	-614.685
Af- og nedskrivninger	-266.667
Driftsresultat	<u>-1.812.703</u>
Andre finansielle indtægter	104
Andre finansielle omkostninger	-98.845
Resultat før skat	<u>-1.911.444</u>
Skat af årets resultat	0
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.911.444</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.911.444
Anvendelse i alt	<u>-1.911.444</u>

Balance pr. 31. december

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.
Goodwill	366.667
Erhvervede patenter	293.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	660.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.333
Materielle anlægsaktiver i alt	73.333
Andre tilgodehavender	16.950
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.950
ANLÆGSAKTIVER I ALT	750.283
Fremstillede varer og handelsvarer	1.677.916
Varebeholdninger i alt	1.677.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.672
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	300.000
Andre tilgodehavender	104.346
Periodeafgrænsningsposter	21.020
Tilgodehavender i alt	682.038
Likvide beholdninger	20.540
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.380.494
AKTIVER I ALT	3.130.777

Balance pr. 31. december

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.
Selskabskapital	400.000
Overført resultat	-1.911.444
EGENKAPITAL I ALT	-1.511.444
Kreditinstitutter m.v.	73.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.718
Anden gæld	4.072.122
Kortfristet gæld i alt	4.642.221
GÆLD I ALT	4.642.221
PASSIVER I ALT	3.130.777

- 1 Selskabets væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige oplysninger til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>
1 Selskabets væsentligste aktiviteter	
Virksomhedens formål er udvikling, design, produktion, køb og salg af tøj og sko samt enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn står i forbindelse hermed.	
2 Særlige oplysninger til årsregnskabet	
Usædvanlige forhold	
Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen via fremtidig indtjening eller kapitalindskud. Selskabets hovedejere har bekræftet fortsat at yde likviditetsmæssig støtte til selskabet.	
Selskabet har erhvervet aktivitet og aktiver fra et konkursbo. Selskabet har realiseret underskud som følge opstart, høje fragtomkostninger m.m. samt en række opstartsomkostninger. Selskabet har igangsat en række tiltag til vækst i aktiviteter samt optimering af drift og omkostninger. Der forventes en forbedret drift for regnskabsåret 2023.	
3 Personaleomkostninger	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	612.019
Andre udgifter til social sikring	2.666
	<u>614.685</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult

Direktør

Serienummer: 9fd88074-e94f-4370-b54f-eb91f53e5615

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-07-16 06:07:48 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9fd88074-e94f-4370-b54f-eb91f53e5615

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-07-16 06:07:48 UTC



Kristian Bergqvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bedf75b2-4d17-4503-9333-5a337ede0e34

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-07-16 10:52:16 UTC



Lars Rosenkrantz Gundorph

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1310dd9e-c3cb-49a5-b580-c788bf4c11d1

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-07-16 13:03:41 UTC



Brian Hildskov Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-07-16 16:44:09 UTC



Lars Rosenkrantz Gundorph

Dirigent

Serienummer: 1310dd9e-c3cb-49a5-b580-c788bf4c11d1

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-07-16 17:02:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: TXDN8-HBOVL-LB3UD-EEI8G-PHFY-EDCK4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>