

LITORAL HELLERUP APS
STRANDVEJEN 102 G, 2900 HELLERUP
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. april 2016

Anders Hebo Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. august 2014 - 31. juli 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Litoral Hellerup ApS Strandvejen 102 G 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 33 64 77 94
	Stiftet: 1. maj 2011
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. august 2014 - 31. juli 2015
Direktion	Anders Hebo
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Handelsbanken Hovedgaden 12-14 3460 Birkerød

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2014 - 31. juli 2015 for Litoral Hellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2014 - 31. juli 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. april 2016

Direktion

Anders Hebo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Litoral Hellerup ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Litoral Hellerup ApS for regnskabsåret 1. august 2014 - 31. juli 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen af varelageret, grundet manglende revisionsbevis. Det har ikke været muligt at foretage fysisk lagerkontrol på alle selskabets lagerlokationer.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2014 - 31. juli 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 8 og ledelsensberetningens afsnit "Usikkerhed ved going concern".

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven i året har indsendt ukorrekte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har foretaget digital indberetning af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2014, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med tøjvarer samt de i forbindelse hermed tilknyttede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets resultat for regnskabsåret 2014-2015 udviser et resultat på -173 tkr. og en egenkapital pr. 31. juli 2015 på -156 tkr.

Resultatet anses ikke for værende tilfredsstillende

Usikkerhed ved going concern

Selskabet har en egenkapital på -156 tkr. Det forventes, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der lanceres et nyt koncept for butikken pr. 1. august 2016, der skal sikre at selskabet kan reetableres. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring på 464 tkr. fra sit tilgodehavende på i alt 464 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Litoral Hellerup ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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 valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		119.332	259.687
Personaleomkostninger.....	1	-281.635	-257.293
Af- og nedskrivninger.....		-10.440	-5.220
DRIFTSRESULTAT.....		-172.743	-2.826
Andre finansielle indtægter.....		814	8
Andre finansielle omkostninger.....	2	-45.667	-57.030
RESULTAT FØR SKAT.....		-217.596	-59.848
Skat af årets resultat.....	3	45.013	15.085
ÅRETS RESULTAT.....		-172.583	-44.763
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-172.583	-44.763
I ALT.....		-172.583	-44.763

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		36.540	46.980
Materielle anlægsaktiver.....	4	36.540	46.980
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		207.416	205.863
Finansielle anlægsaktiver.....	5	207.416	205.863
ANLÆGSAKTIVER.....		243.956	252.843
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.009.971	743.171
Varebeholdninger.....		1.009.971	743.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.704	123.013
Udskudte skatteaktiver.....		65.631	20.618
Andre tilgodehavender.....		7.466	0
Periodeafgrænsningsposter.....		78.022	69.971
Tilgodehavender.....		163.823	213.602
Likvider.....		294	25.320
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.174.088	982.093
AKTIVER.....		1.418.044	1.234.936

BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-236.008	-63.425
EGENKAPITAL.....	6	-156.008	16.575
Gæld til pengeinstitutter.....		297.981	176.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		147.391	74.126
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		312.008	526.229
Anden gæld.....		816.672	441.942
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.574.052	1.218.361
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.574.052	1.218.361
PASSIVER.....		1.418.044	1.234.936
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	276.067	251.774	
Omkostninger til social sikring.....	5.568	5.519	
	281.635	257.293	
 Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder	8.208	10.255	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37.459	46.775	
	45.667	57.030	
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-45.013	-15.085	
	-45.013	-15.085	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. august 2014.....		52.200	
Kostpris 31. juli 2015.....		52.200	
Af- og nedskrivninger 1. august 2014.....		5.220	
Årets afskrivninger		10.440	
Af- og nedskrivninger 31. juli 2015.....		15.660	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2015.....		36.540	
 Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. august 2014.....		207.416	
Kostpris 31. juli 2015.....		207.416	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2015.....		207.416	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. august 2014.....	80.000	-63.425	16.575
Forslag til årets resultatdisponering.....		-172.583	-172.583
Egenkapital 31. juli 2015.....	80.000	-236.008	-156.008

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Eventualposter mv.

7

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør årligt 408 t.kr. i uopsigelsesperioden, som udløber 31. maj 2020. Den samlede lejeforpligtelse udgør 2.176 t.kr.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabet har en egenkapital på -156 tkr. Det forventes, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der lanceres et nyt koncept for butikken pr. 1. august 2016, der skal sikre at selskabet kan reetableres. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring på 464 tkr. fra sit tilgodehavende på i alt 464 tkr.