

Freoli og Lysgaard A/S
CVR-nr. 33857535

Årsrapport 2011/2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.03.2013.

Dirigent

Navn: Poul Winther Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/2012	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Freoli og Lysgaard A/S
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 33857535

Stiftet: 12. juli 2011

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Bestyrelse

Marc Lauge Christensen
Bjarke Lauge Christensen
Kurt Rotbøl

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Freoli og Lysgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.03.2013

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Bestyrelse

Marc Lauge Christensen

Bjarke Lauge Christensen

Kurt Rotbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Freoli og Lysgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Freoli og Lysgaard A/S for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 05.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret omfattet engros- og detailhandel med børne- og damekonfektion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udgør et underskud på 804 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet en understøttelseserklæring indtil 31. marts 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder til salgsordrer afskrives over aftaleperioden, som udgør 6 måneder. Rettigheder til varemærker afskrives over 12 måneder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retssag.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Bruttofortjeneste		219.153	219.734
Personaleomkostninger	1	(972.298)	(772.083)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(455.181)</u>	<u>(1.572.000)</u>
Driftsresultat		(1.208.326)	(2.124.349)
Andre finansielle indtægter	3	135.727	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.970)</u>	<u>(1.323)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.075.569)	(2.125.672)
Skat af ordinært resultat	5	<u>271.293</u>	<u>528.293</u>
Årets resultat		<u>(804.276)</u>	<u>(1.597.379)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(804.276)</u>	<u>(1.597.379)</u>
		<u>(804.276)</u>	<u>(1.597.379)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	242.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	242.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.957	297.177
Indretning af lejede lokaler		116.667	183.333
Materielle anlægsaktiver	7	453.624	480.510
Udskudt skat	8	675.065	403.772
Finansielle anlægsaktiver		675.065	403.772
Anlægsaktiver		1.128.689	1.126.282
Fremstillede varer og handelsvarer		780.439	1.039.479
Forudbetalinger for varer		0	277.583
Varebeholdninger		780.439	1.317.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.826	2.921.657
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.626	0
Andre tilgodehavender		329.501	1.184.229
Tilgodehavende selskabsskat		0	124.521
Periodeafgrænsningsposter		6.851	21.684
Tilgodehavender		837.804	4.252.091
Likvide beholdninger		175.075	335.144
Omsætningsaktiver		1.793.318	5.904.297
Aktiver		2.922.007	7.030.579

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.401.654)</u>	<u>(1.597.379)</u>
Egenkapital		<u>(1.901.654)</u>	<u>(1.097.379)</u>
Andre hensatte forpligtelser	10	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>600.000</u>	<u>0</u>
Bankgæld		6.950	141.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.335	256.604
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.527.510	6.858.775
Anden gæld	11	<u>184.866</u>	<u>871.335</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.223.661</u>	<u>8.127.958</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.223.661</u>	<u>8.127.958</u>
Passiver		<u>2.922.007</u>	<u>7.030.579</u>
Eventualforpligtelser	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.597.378)	(1.097.378)
Årets resultat	0	(804.276)	(804.276)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.401.654)	(1.901.654)

Noter

	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	873.816	705.294
Pensioner	60.129	55.516
Andre omkostninger til social sikring	38.353	11.273
	972.298	772.083
	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	242.000	1.458.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	189.155	43.681
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	24.026	70.319
	455.181	1.572.000
	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	135.727	0
	135.727	0
	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.970	1.323
	2.970	1.323
	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(124.521)
Ændring af udskudt skat	(271.293)	(403.772)
	(271.293)	(528.293)

Noter

		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		292.000
Afgange		(292.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(50.000)
Årets afskrivninger		(242.000)
Tilbageførsel ved afgange		292.000
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	324.191	200.000
Tilgange	215.150	0
Afgange	(86.342)	0
Kostpris ultimo	452.999	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(27.014)	(16.667)
Årets afskrivninger	(122.489)	(66.666)
Tilbageførsel ved afgange	33.461	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(116.042)	(83.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	336.957	116.667

Noter

	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	17.856	8.929
Materielle anlægsaktiver	7.003	(6.157)
Tilgodehavender	81.250	187.500
Hensatte forpligtelser	150.000	0
Fremførbare skattemæssige underskud	418.956	213.500
	<u>675.065</u>	<u>403.772</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

10. Andre hensatte forpligtelser

Selskabet er involveret i en retssag vedr. en huslejekontrakt. Ledelsen har hensat et beløb til dette.

	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	37.041	392.498
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	55.966	202.961
Feriepengeforpligtelser	55.304	228.878
Andre skyldige omkostninger	36.555	46.998
	<u>184.866</u>	<u>871.335</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en retssag vedr. en huslejekontrakt. Ledelsen har hensat et beløb til dette. Det er ledelsens opfattelse, at en eventuel erstatning ikke vil overstige det hensatte beløb og dermed ikke medføre yderligere tab for selskabet.

13. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeret-tigheder eller pålydende værdi:

Marc Lauge A/S, Esbjerg.

Noter

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg