

Freoli og Lysgaard A/S
CVR-nr. 33857535

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.03.2015

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Freoli og Lysgaard A/S
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 33857535
Stiftet: 12.07.2011
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

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 01.10.2013 - 30.09.2014 for Freoli og Lysgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.03.2015

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Freoli og Lysgaard A/S for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 16.03.2015

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 1.052 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet en understøttelseserklæring indtil 31. marts 2016.

Selskabets egenkapital er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 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 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 moderselskabet og alle dets 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

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttotab		(318.234)	(425.003)
Personaleomkostninger	1	(820.427)	(1.398.254)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(170.831)</u>	<u>(217.493)</u>
Driftsresultat		(1.309.492)	(2.040.750)
Andre finansielle indtægter	3	59	819
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(480)</u>	<u>(21.937)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.309.913)	(2.061.868)
Skat af ordinært resultat	5	<u>258.004</u>	<u>515.435</u>
Årets resultat		<u>(1.051.909)</u>	<u>(1.546.433)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.051.909)</u>	<u>(1.546.433)</u>
		<u>(1.051.909)</u>	<u>(1.546.433)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.733	186.130
Indretning af lejede lokaler		0	50.001
Materielle anlægsaktiver	6	<u>75.733</u>	<u>236.131</u>
Udskudt skat	7	429.000	942.262
Finansielle anlægsaktiver		<u>429.000</u>	<u>942.262</u>
Anlægsaktiver		<u>504.733</u>	<u>1.178.393</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		721.924	2.293.549
Varebeholdninger		<u>721.924</u>	<u>2.293.549</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.761	118.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		583.496	402.775
Andre tilgodehavender		94.342	148.867
Tilgodehavende selskabsskat		601.816	0
Tilgodehavender		<u>1.290.415</u>	<u>670.462</u>
Likvide beholdninger		<u>98.691</u>	<u>297.634</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.111.030</u>	<u>3.261.645</u>
Aktiver		<u>2.615.763</u>	<u>4.440.038</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.999.996)</u>	<u>(3.948.087)</u>
Egenkapital		<u>(4.499.996)</u>	<u>(3.448.087)</u>
Andre hensatte forpligtelser	9	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.200.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.346	142.018
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.217.948	6.343.931
Anden gæld	10	<u>1.818.465</u>	<u>202.176</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.115.759</u>	<u>6.688.125</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.115.759</u>	<u>6.688.125</u>
Passiver		<u>2.615.763</u>	<u>4.440.038</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(3.948.087)	(3.448.087)
Årets resultat	0	(1.051.909)	(1.051.909)
Egenkapital ultimo	500.000	(4.999.996)	(4.499.996)

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	726.660	1.300.609
Pensioner	66.729	75.585
Andre omkostninger til social sikring	27.038	22.060
	820.427	1.398.254
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	180.418	217.493
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(9.587)	0
	170.831	217.493
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	120
Renteindtægter i øvrigt	59	699
	59	819
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	480	21.937
	480	21.937
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(306.331)	0
Ændring af udskudt skat	(14.600)	(515.435)
Effekt af ændrede skattesatser	62.927	0
	(258.004)	(515.435)

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		452.999	200.000
Tilgange		28.433	0
Afgange		(37.849)	0
Kostpris ultimo		443.583	200.000
Af- og nedskrivninger primo		(266.869)	(149.999)
Årets afskrivninger		(130.417)	(50.001)
Tilbageførsel ved afgange		29.436	0
Af- og nedskrivninger ultimo		(367.850)	(200.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		75.733	0
		2013/14 kr.	2012/13 kr.
7. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver		9.700	14.300
Materielle anlægsaktiver		38.900	28.750
Varebeholdninger		(7.500)	83.250
Tilgodehavender		16.800	45.000
Hensatte forpligtelser		371.100	300.000
Fremførbare skattemæssige underskud		0	470.962
		429.000	942.262
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital	Antal		
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			2010/11 kr.
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000

Noter

9. Andre hensatte forpligtelser

Selskabet har været involveret i en retssag omkring huslejeforpligtelse. Selskabet har tabt sagen, og udgiften er afsat under anden gæld.

10. Anden gæld

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Moms og afgifter	0	36.686
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	20.802	57.316
Feriepengeforpligtelser	64.593	60.518
Andre skyldige omkostninger	1.733.070	47.656
	<u>1.818.465</u>	<u>202.176</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelig lejeperiode på 6 måneder. Husleje i uopsigelig periode udgør 235 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Marc Lauge Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Ejerforhold

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

Marc Lauge A/S, Esbjerg.

14. Koncernforhold

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

Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg