

Freoli og Lysgaard A/S
CVR-nr. 33857535
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	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: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Marc Lauge Christensen
Bjarke Lauge Christensen
Kurt Rotbøl

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.03.2016

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 01.10.2014 - 30.09.2015. 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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 92 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet en understøttelseserklæring indtil 31. marts 2017.

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		646.649	(318.234)
Personaleomkostninger	1	(762.899)	(820.427)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(64.502)</u>	<u>(170.831)</u>
Driftsresultat		(180.752)	(1.309.492)
Andre finansielle indtægter	3	0	59
Andre finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>(480)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(180.752)	(1.309.913)
Skat af ordinært resultat	5	<u>88.379</u>	<u>258.004</u>
Årets resultat		<u>(92.373)</u>	<u>(1.051.909)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(92.373)</u>	<u>(1.051.909)</u>
		<u>(92.373)</u>	<u>(1.051.909)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.231	75.733
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	11.231	75.733
Udskudt skat	8	0	429.000
Finansielle anlægsaktiver		0	429.000
Anlægsaktiver		11.231	504.733
Fremstillede varer og handelsvarer		517.823	721.924
Varebeholdninger		517.823	721.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.761
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.454.389	583.496
Andre tilgodehavender		889.407	94.342
Tilgodehavende selskabsskat		284.815	601.816
Tilgodehavender		2.628.611	1.290.415
Likvide beholdninger		204.929	98.691
Omsætningsaktiver		3.351.363	2.111.030
Aktiver		3.362.594	2.615.763

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.092.369)</u>	<u>(4.999.996)</u>
Egenkapital		<u>(4.592.369)</u>	<u>(4.499.996)</u>
Udskudt skat	8	<u>78.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>78.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.832	79.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.744.705	5.217.948
Anden gæld	9	<u>123.426</u>	<u>1.818.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.876.963</u>	<u>7.115.759</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.876.963</u>	<u>7.115.759</u>
Passiver		<u>3.362.594</u>	<u>2.615.763</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(4.999.996)	(4.499.996)
Årets resultat	0	(92.373)	(92.373)
Egenkapital ultimo	500.000	(5.092.369)	(4.592.369)

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	679.229	726.660
Pensioner	67.607	66.729
Andre omkostninger til social sikring	16.063	27.038
	762.899	820.427
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.502	180.418
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(9.587)
	64.502	170.831
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	59
	0	59
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	480
	0	480
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(595.379)	(306.331)
Ændring af udskudt skat	540.200	(14.600)
Effekt af ændrede skattesatser	(33.200)	62.927
	(88.379)	(258.004)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	443.583	200.000
Kostpris ultimo	443.583	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(367.850)	(200.000)
Årets afskrivninger	(64.502)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(432.352)	(200.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.231	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(6.200)	(9.700)
Materielle anlægsaktiver	(32.400)	(38.900)
Varebeholdninger	6.600	7.500
Tilgodehavender	0	(16.800)
Hensatte forpligtelser	0	(371.100)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	110.000	0
	78.000	(429.000)

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
9. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	20.585	20.802
Feriepengeforpligtelser	55.809	64.593
Andre skyldige omkostninger	47.032	1.733.070
	<u>123.426</u>	<u>1.818.465</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelig lejeperiode på 6 måneder. Husleje i uopsigelig periode udgør 238 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.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Ejerforhold

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

Marc Lauge A/S, Esbjerg.

13. Koncernforhold

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

Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg