

Lilja0707 ApS

Vejdammen 20
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/03/2021

Anja Christine Valentiner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Lilja0707 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holte, den 27/01/2021

Direktion

Anja Christine Valentiner

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med salg af børnetøj, børnesko og accessoires og anden dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og den danske koncernvirksomhed er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Materielle anlægsaktiver

Inventar og indretning af lejede lokaler 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 afskrivning baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Inventar og indretning lejede lokaler afskrives lineært over 5 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lilja0707 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		208.517	263.751
Personaleomkostninger	1	-170.051	-177.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.000	-30.000
Resultat af ordinær primær drift		8.466	56.590
Øvrige finansielle omkostninger		-15.326	-19.663
Ordinært resultat før skat		-6.860	36.927
Skat af årets resultat	2	0	-9.823
Årets resultat		-6.860	27.104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.860	27.104
I alt		-6.860	27.104

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		60.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	60.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.803	0
Indretning af lejede lokaler		30.000	80.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	43.803	80.000
Anlægsaktiver i alt		103.803	120.000
Fremstillede varer og handelsvarer		631.860	438.311
Varebeholdninger i alt		631.860	438.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.517	3.170
Andre tilgodehavender		109.899	109.899
Tilgodehavender i alt		117.416	131.577
Likvide beholdninger		103.676	217.234
Omsætningsaktiver i alt		852.952	787.122
AKTIVER I ALT		956.755	907.122

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		20.244	27.104
Egenkapital i alt		70.244	77.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.411	112.304
Skyldig selskabsskat		0	9.823
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		741.100	707.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		886.511	830.018
Gældsforpligtelser i alt		886.511	830.018
PASSIVER I ALT		956.755	907.122

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	27.104	77.104
Årets resultat	0	-6.860	-6.860
Egenkapital, ultimo	50.000	20.244	70.244

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2018/19
		kr.
Lønninger	165882	175570
Andre omkostninger til social sikring	4169	1591
	<u>170051</u>	<u>177161</u>

2. Skat af årets resultat

	2002	2018/19
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9823
udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>9823</u>

Lilja0707 ApS indgår i sambeskatning med holdingvirksomheden. Koncernens skattetilsvare (netto) afregnes mellem virksomhederne i forbindelse med det samlede tilsvares afregning (netto) med myndighederne.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	50000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50000
Afskrivning primo	10000
Årets afskrivning	10000
Afgang	0
Afskrivning ultimo	20000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	100000
Tilgang	13803	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	13803	100000
Afskrivninger primo	0	20000
Årets afskrivning	0	20000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Askrivninger ultimo	0	40000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13803	60000

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	2