

Det Kollektive Klædeskab ApS

CVR-nr. 40 40 21 60

Magnoliavej 10
4000 Roskilde

Årsrapport 2024

(Regnskabsperiode 1. januar 2024 - 31. december 2024)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2025, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Lene Broe Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Det Kollektive Klædeskab ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. maj 2025

I direktionen:

Lene Broe Olesen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Det Kollektive Klædeskab ApS Magnoliavej 10 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 40 40 21 60 |
| | Stiftet: 1. april 2019 |
| | Hjemsted: Roskilde |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lene Broe Olesen |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med detailhandel med brugte varer, herunder køb, salg, udlån og abonnementsordninger af tøj, genbrugsgenstande mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 591.546 | 436.274 |
| Personaleomkostninger | 1 | -513.463 | -586.387 |
| Af- og nedskrivninger | | -25.000 | 0 |
| Driftsresultat | | 53.083 | -150.113 |
| Finansielle indtægter | | 65 | 524 |
| Finansielle omkostninger | | -17.548 | -2.251 |
| Ordinært resultat før skat | | 35.600 | -151.840 |
| Skat af årets resultat | 2 | -8.910 | 34.000 |
| Årets resultat | | 26.690 | -117.840 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 26.690 | -117.840 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | | 26.690 | -117.840 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 99.999 | 124.999 |
| Materielle anlægsaktiver | | 99.999 | 124.999 |
| Deposita | | 119.375 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 119.375 | 10.000 |
| Anlægsaktiver | | 219.374 | 134.999 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2.850 |
| Udsudte skatteaktiver | | 25.090 | 34.000 |
| Andre tilgodehavender | | 2.451 | 7.171 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 27.541 | 44.021 |
| Likvide beholdninger | | 29.634 | 21.609 |
| Omsætningsaktiver | | 57.175 | 65.630 |
| Aktiver i alt | | 276.549 | 200.629 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -93.486 | -120.176 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Egenkapital | | -53.486 | -80.176 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 4 | 106.599 | 117.766 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 106.599 | 117.766 |
| Gæld til banker | | 52.830 | 27.637 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 4 | 12.000 | 12.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.429 | 6.000 |
| Anden gæld | | 124.406 | 117.402 |
| Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere | | 17.771 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 223.436 | 163.039 |
| Gældsforpligtelser | | 330.035 | 280.805 |
| Passiver i alt | | 276.549 | 200.629 |

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| Selskabskapital | | |
| Saldo primo | 40.000 | 40.000 |
| Saldo ultimo | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | -120.176 | -2.336 |
| Årets resultat | 26.690 | -117.840 |
| Saldo ultimo | <u>-93.486</u> | <u>-120.176</u> |
| Foreslået udbytte | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | <u>-53.486</u> | <u>-80.176</u> |

Noter

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 504.397 | 578.615 |
| Omkostninger til social sikring | 9.066 | 7.772 |
| | 513.463 | 586.387 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 8.910 | -34.000 |
| Regulering af skat, tidligere år | 0 | 0 |
| | 8.910 | -34.000 |
| | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 124.999 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 124.999 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 124.999 | 124.999 |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 25.000 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | 25.000 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 99.999 | 124.999 |
| | | |
| 4 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Afdrag der forfalder senere end 5 år | 58.599 | 69.766 |
| Afdrag der forfalder om 1-4 år | 48.000 | 48.000 |
| | | |
| Langfristet del | 106.599 | 117.766 |
| Afdrag der forfalder inden for 1 år | 12.000 | 12.000 |
| | 118.599 | 129.766 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|---|------|------------|
| | | Scrapværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Lene Broe Olesen

Navn returneret af MitId: Lene Broe Olesen

Direktør og Dirigent

ID: 35f561d1-7b04-4e1b-b5ee-27eb5518b961

IP-adresse: 80.162.36.149:60913

Dato for underskrift: 23-05-2025 18:06:13 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.