

Kolding Isenkram ApS

Årsrapport for perioden
1. september 2023 til 31. august 2024

c/o Gul Gade - Rosengårdscentret
Ørbækvej 75
5220 Odense SØ
CVR-nr. 43 11 07 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2025

Jan Ritz
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	10
Balance 31. august	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Kolding Isenkram ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. februar 2025

Direktion

Jan Ritz
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kolding Isenkram ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolding Isenkram ApS for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 24. februar 2025

Ri statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 52 80 45

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
mne 42244



Selskabsoplysninger

Selskabet	Kolding Isenkram ApS c/o Gul Gade - Rosengårdscentret Ørbækvej 75 5220 Odense SØ CVR-nr.: 43 11 07 80 Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024 Hjemsted: Odense
Direktion	Jan Ritz, direktør
Revisor	Ri statsautoriseret Revisionspartnerselskab Magnoliavej 12B 5250 Odense



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive isenkramvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 70.073, og selskabets balance pr. 31. august 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.188.952.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets kapital er tabt og selskabets aktivitet er ophørt i indeværende regnskabsår. Det er indtil videre besluttet, at selskabet skal fortsætte.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolding Isenkram ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år med undtagelse af aktiver og passiver tilknyttet til isenkramaktiviteten, som er indregnet efter nettorealisationsværdien.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.119.467	156.193
Personaleomkostninger	2	<u>-719.952</u>	<u>-1.228.848</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		399.515	-1.072.655
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-258.012</u>	<u>-122.444</u>
Resultat før finansielle poster		141.503	-1.195.099
Finansielle omkostninger	4	<u>-46.892</u>	<u>-76.929</u>
Resultat før skat		94.611	-1.272.028
Skat af årets resultat	5	<u>-24.538</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>70.073</u>	<u>-1.272.028</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>70.073</u>	<u>-1.272.028</u>
		<u>70.073</u>	<u>-1.272.028</u>



Balance 31. august

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	399.277
Indretning af lejede lokaler		0	108.735
Materielle anlægsaktiver		0	508.012
Andre værdipapirer og kapitalandele		94.110	75.184
Finansielle anlægsaktiver		94.110	75.184
Anlægsaktiver i alt		94.110	583.196
Færdigvarer og handelsvarer		0	1.432.209
Varebeholdninger		0	1.432.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.795
Andre tilgodehavender		0	72.405
Udskudt skatteaktiv		0	24.538
Periodeafgrænsningsposter		0	23.621
Tilgodehavender		0	123.359
Likvide beholdninger		0	26.401
Omsætningsaktiver i alt		0	1.581.969
Aktiver i alt		94.110	2.165.165



Balance 31. august

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-1.288.952	-1.359.025
Egenkapital		-1.188.952	-1.259.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.699	1.732.586
Gæld til tilknyttede virksomheder		528.853	153.934
Gæld til kreditinstitutter		499.768	431.992
Anden gæld		177.742	204.020
Periodeafgrænsningsposter		0	901.658
Kortfristede gældsforpligtelser		1.283.062	3.424.190
Gældsforpligtelser i alt		1.283.062	3.424.190
Passiver i alt		94.110	2.165.165
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		
Oplysning om dagsværdi	3		



Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2023	100.000	-1.359.025	-1.259.025
Årets resultat	0	70.073	70.073
Egenkapital 31. august 2024	<u>100.000</u>	<u>-1.288.952</u>	<u>-1.188.952</u>



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt og selskabets aktivitet er ophørt i indeværende regnskabsår. Det er indtil videre besluttet, at selskabet skal fortsætte.

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	706.230	1.190.752
Andre omkostninger til social sikring	11.287	36.246
Andre personaleomkostninger	2.435	1.850
	<u>719.952</u>	<u>1.228.848</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Oplysning om dagsværdi

Unoterede værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>75.184</u>	<u>49.000</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>18.926</u>	<u>24.184</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>94.110</u>	<u>75.184</u>



Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>46.892</u>	<u>76.929</u>
	<u>46.892</u>	<u>76.929</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>24.538</u>	<u>0</u>
	<u>24.538</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Ritz Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.