

Humlum Kjoleforretning ApS

Vesterbrogade 28, Humlum, 7600 Struer

CVR-nr. 36 48 42 92

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2023.

Marianne Bredal Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Humlum Kjøleforretning 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 10. marts 2023

Direktion

Marianne Bredal Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Humlum Kjoleforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humlum Kjoleforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 10. marts 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Humlum Kjøleforretning ApS Vesterbrogade 28 Humlum 7600 Struer
	CVR-nr.: 36 48 42 92
	Stiftet: 12. januar 2015
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	8. regnskabsår
Direktion	Marianne Bredal Nielsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tøjbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 621 t.kr. mod 587 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022 udgjort et underskud på 21 t.kr. mod et overskud sidste år på 161 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Likviditet

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og forventer en positiv indtjening i det kommende år, hvorved likviditeten løbende forbedres.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	621.279	586.864
2 Personaleomkostninger	-558.343	-295.021
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	-13.481
Andre driftsomkostninger	-2.800	0
Resultat før finansielle poster	60.136	278.362
Finansielle omkostninger	-83.700	-71.017
Resultat før skat	-23.564	207.345
Skat af årets resultat	2.091	-46.044
Årets resultat	-21.473	161.301
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	161.301
Disponeret fra overført resultat	-21.473	0
Disponeret i alt	-21.473	161.301

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Deposita	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.086.388</u>	<u>1.888.551</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.086.388</u>	<u>1.888.551</u>
	Udskudte skatteaktiver	9.569	7.478
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>56.702</u>	<u>17.650</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>68.271</u>	<u>25.128</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.184</u>	<u>8.396</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.161.843</u>	<u>1.922.075</u>
	Aktiver i alt	<u>2.191.843</u>	<u>1.952.075</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	199.516	220.989
	Egenkapital i alt	249.516	270.989
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	125.000	161.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	125.000	161.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	54.000	36.000
	Gæld til pengeinstitut	1.099.904	1.110.930
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.008	37.027
	Selskabsskat	0	40.130
	Anden gæld	370.415	295.999
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.817.327	1.520.086
	Gældsforpligtelser i alt	1.942.327	1.681.086
	Passiver i alt	2.191.843	1.952.075

1 Særlige poster

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	59.688	109.688
Overført via resultatdisponering	0	161.301	161.301
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	220.989	270.989
Overført via resultatdisponering	0	-21.473	-21.473
	50.000	199.516	249.516

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022	2021
Indtægter:		
Kompensation for selvstændige	0	180.090
Kompensation for faste omkostninger	0	64.769
Skat heraf	0	-53.869
	<u>0</u>	<u>190.990</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	244.859
Skat af årets resultat	0	-53.869
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>190.990</u>

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	546.613	290.242
Andre omkostninger til social sikring	11.730	4.779
	<u>558.343</u>	<u>295.021</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

	31/12 2022	31/12 2021
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Kostpris 31. december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-100.000	-100.000
Afskrivninger 31. december	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Deposita		
Kostpris 1. januar	30.000	30.000
Kostpris 31. december	30.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000	30.000
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	179.000	197.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-54.000	-36.000
Anden gæld i alt	125.000	161.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.100 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Goodwill		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Handelsvarer		2.086

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humlum Kjoleforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.