

Bolig & Designhuset P/S

Søndersøparken 19A, 8800 Viborg

CVR-nr. 39 47 28 13

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022.

Mads Hertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Bolig & Designhuset P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. december 2022

Direktion

Lotte Hertz

Bestyrelse

Mads Hertz
formand

Thomas Gavin Hertz

Martin Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bolig & Designhuset P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bolig & Designhuset P/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Viborg, den 19. december 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bolig & Designhuset P/S Søndersøparken 19A 8800 Viborg
	CVR-nr.: 39 47 28 13
	Stiftet: 10. april 2018
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Mads Hertz, formand Thomas Gavin Hertz Martin Jørgensen
Direktion	Lotte Hertz
Komplementar	Hertz ApS
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive møbelforretning og andre hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, udviser et resultat på 79.588 kr. mod 460.729 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.151.779 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bolig & Designhuset P/S 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 og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 indregnes 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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skatter, da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

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.

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	923.122	1.149.618
1 Personaleomkostninger	-777.630	-589.716
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.737	-67.404
Resultat før finansielle poster	103.755	492.498
Andre finansielle indtægter	36	0
Øvrige finansielle omkostninger	-24.203	-31.769
Årets resultat	79.588	460.729
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	79.588	460.729
Disponeret i alt	79.588	460.729

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.000	57.539
3	Indretning af lejede lokaler	20.661	45.859
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>61.661</u>	<u>103.398</u>
4	Deposita	90.000	90.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>151.661</u>	<u>193.398</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.833.669</u>	<u>2.878.975</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.833.669</u>	<u>2.878.975</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.296	32.859
	Andre tilgodehavender	46.459	54.971
	Periodeafgrænsningsposter	0	13.389
	Tilgodehavender i alt	<u>266.755</u>	<u>101.219</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.160</u>	<u>41.654</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.111.584</u>	<u>3.021.848</u>
	Aktiver i alt	<u>3.263.245</u>	<u>3.215.246</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	651.779	572.191
	Egenkapital i alt	1.151.779	1.072.191
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	339.571	534.676
	Anden gæld	0	85.899
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	339.571	620.575
5	Kortfristet del af langfristet gæld	301.899	521.374
	Gæld til pengeinstitutter	266.807	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	20.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.171	568.432
	Anden gæld	791.018	412.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.771.895	1.522.480
	Gældsforpligtelser i alt	2.111.466	2.143.055
	Passiver i alt	3.263.245	3.215.246
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	111.462	611.462
Årets overførte resultat	0	460.729	460.729
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	572.191	1.072.191
Årets overførte resultat	0	79.588	79.588
	500.000	651.779	1.151.779

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	758.261	585.011
Pensioner	573	0
Andre omkostninger til social sikring	18.796	4.705
	777.630	589.716
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	30/9 2022	30/9 2021
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	215.864	215.864
Kostpris ultimo	215.864	215.864
Af- og nedskrivninger primo	-158.325	-116.119
Årets afskrivninger	-16.539	-42.206
Af- og nedskrivninger ultimo	-174.864	-158.325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.000	57.539
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	125.990	125.990
Kostpris ultimo	125.990	125.990
Af- og nedskrivninger primo	-80.131	-54.933
Årets afskrivninger	-25.198	-25.198
Af- og nedskrivninger ultimo	-105.329	-80.131
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.661	45.859

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
4. Deposita		
Kostpris primo	90.000	90.000
Kostpris ultimo	90.000	90.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.000	90.000

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	555.571	216.000	339.571	0
Anden gæld	85.899	85.899	0	0
	641.470	301.899	339.571	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 822 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1,3 mio. kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	tkr.
Varebeholdninger	2.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220
Driftsmidler og inventar	62

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende selskabets forretningslokale. Den samlede lejeforpligtelse udgør 230 tkr.

Mads Hertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Lolk Hertz

Bestyrelsesformand

ID: 953f44eb-b2ce-42f7-8de6-d68ea78e8e7b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 21:29:03

Underskrevet med MitID



Thomas Gavin Hertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Gavin Hertz

Bestyrelsesmedlem

ID: 0f7ae298-2de9-4455-9fe9-5dde9e7d512b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 14:17:19

Underskrevet med MitID



Martin Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 7e253ce2-bacf-45ab-bb83-7e656763cc7e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 13:43:22

Underskrevet med MitID



Lotte Hertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lotte Hertz

Direktør

ID: c636f75c-8457-4359-9d94-671dd8a2a593

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 21:36:21

Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Lundsgaard

Revisor

ID: 18146935

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 21:37:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Mads Hertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Lolk Hertz

Dirigent

ID: 953f44eb-b2ce-42f7-8de6-d68ea78e8e7b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2022 kl.: 21:43:11

Underskrevet med MitID

