

Bolig & Designhuset P/S

Brøndumsvej 19, st. tv., 8800 Viborg

CVR-nr. 39 47 28 13

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2024.

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 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 11. november 2024

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 2023 - 30. september 2024 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 revisoreres 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 11. november 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bolig & Designhuset P/S Brøndumsvej 19, st. tv. 8800 Viborg
	CVR-nr.: 39 47 28 13
	Stiftet: 10. april 2018
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
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.

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 11 og 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 råvarer og hjælpematerialer 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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. 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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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 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 effektuere 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. 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

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	605.115	928.465
1 Personaleomkostninger	-801.319	-866.361
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.750	-30.911
Andre driftsomkostninger	-6.055	0
Resultat før finansielle poster	-213.009	31.193
Andre finansielle indtægter	364	780
Øvrige finansielle omkostninger	-45.131	-29.014
Årets resultat	-257.776	2.959
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.959
Disponeret fra overført resultat	-257.776	0
Disponeret i alt	-257.776	2.959

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	30.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>30.750</u>
4 Deposita	90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>110.000</u>	<u>120.750</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.225.548	2.507.648
Varebeholdninger i alt	<u>2.225.548</u>	<u>2.507.648</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.300	103.898
Andre tilgodehavender	53.243	88.722
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>66.043</u>	<u>192.620</u>
Likvide beholdninger	<u>5.159</u>	<u>9.244</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.296.750</u>	<u>2.709.512</u>
Aktiver i alt	<u>2.406.750</u>	<u>2.830.262</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	396.962	654.738
Egenkapital i alt	896.962	1.154.738
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	146.588
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	146.588
5 Kortfristet del af langfristet gæld	164.506	216.000
Gæld til pengeinstitutter	558	160.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser	555.253	323.348
Anden gæld	789.471	829.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.509.788	1.528.936
Gældsforpligtelser i alt	1.509.788	1.675.524
Passiver i alt	2.406.750	2.830.262
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	651.779	1.151.779
Årets overførte resultat	0	2.959	2.959
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	654.738	1.154.738
Årets overførte resultat	0	-257.776	-257.776
	500.000	396.962	896.962

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	783.706	844.274
Pensioner	688	1.318
Andre omkostninger til social sikring	16.925	20.769
	801.319	866.361
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	215.864	215.864
Kostpris ultimo	215.864	215.864
Af- og nedskrivninger primo	-185.114	-174.864
Årets afskrivninger	-10.750	-10.250
Af- og nedskrivninger ultimo	-195.864	-185.114
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.000	30.750
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	125.990	125.990
Kostpris ultimo	125.990	125.990
Af- og nedskrivninger primo	-125.990	-105.329
Årets afskrivninger	0	-20.661
Af- og nedskrivninger ultimo	-125.990	-125.990
4. Deposita		
Kostpris primo	90.000	90.000
Kostpris ultimo	90.000	90.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.000	90.000

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	164.506	164.506	0	0
	164.506	164.506	0	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 165 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.3 mio kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	2.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10
Driftsmidler og inventar	31

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

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

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: 18-11-2024 kl.: 16:02:07
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: 17-11-2024 kl.: 12:57:36
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: 18-11-2024 kl.: 14:35:37
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: 17-11-2024 kl.: 19:06:20
Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Lundsgaard
Revisor
ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 20:29:25
Underskrevet med MitID



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: 19-11-2024 kl.: 10:18:57
Underskrevet med MitID

