
ApS AF 3/9 2003

CVR-nr.: 27391923

Baltorpvej 2
2750 Ballerup

Årsrapport
1. maj 2023 - 30. april 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/07/2024

Jan Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ApS AF 3/9 2003
Baltorpvej 2
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27391923
Regnskabsår: 01/05/2023 - 30/04/2024

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 til 30. april 2024 for ApS af 3/9 2003.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 til 30. april 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11/07/2024

Direktion

Jan Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ApS AF 3/9 2003.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS AF 3/9 2003 for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 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 regnskabet

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

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. 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.

Vejle, den 11/07/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. 26.728, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 531.180.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige poster er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Skat af årets resultat:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet med 22% af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat udskudt skat med 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

BRUTTOFORTEJENSTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat. I bruttofortjenesten er kompensation for Covid-19 indregnet.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pension samt sociale bidrag.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til markedsføring, salg, lokaler, administration samt øvrige omkostninger.

FINANSIELLE POSTER:

Finansielle poster omfatter renteindtægter.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært over følgende levetid:

Inventar og driftsmidler

4 - 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Depositum er optaget til anskaffelsværdier.

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer er optaget til anskaffelsespriser eller realisationspriser, hvor disse er lavere.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

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.

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. apr. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		115.294	398.683
Personaleomkostninger	1	-106.066	-388.855
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.000	-1.351
Resultat af ordinær primær drift		8.228	8.477
Andre finansielle indtægter		12.000	0
Ordinært resultat før skat		20.228	8.477
Skat af årets resultat	3	6.500	0
Årets resultat		26.728	8.477
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		285.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		285.000	0
Overført resultat		-543.272	8.477
I alt		26.728	8.477

Balance 30. april 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	1.000
Deposita		0	226.277
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	226.277
Anlægsaktiver i alt		0	227.277
Fremstillede varer og handelsvarer		0	168.404
Varebeholdninger i alt		0	168.404
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		553.436	491.908
Andre tilgodehavender		0	5.000
Tilgodehavender i alt		553.436	496.908
Omsætningsaktiver i alt		553.436	665.312
AKTIVER I ALT		553.436	892.589

Balance 30. april 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		121.180	664.452
Forslag til udbytte		285.000	0
Egenkapital i alt		531.180	789.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.256	103.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.256	103.137
Gældsforpligtelser i alt		22.256	103.137
PASSIVER I ALT		553.436	892.589

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2023 - 30. apr. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	664.452	0	789.452
Betalt udbytte	0	0	-285.000	-285.000
Årets resultat	0	-543.272	570.000	26.728
Egenkapital, ultimo	125.000	121.180	285.000	531.180

Jan Christensen Invest ApS, ApS af 9/9 2009 samt Henriette O. Jensen ejer alle mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
Gager	92.314	341
Pensioner	13.752	39
Andre udgifter til social sikring	0	9
	<u>106.066</u>	<u>389</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
Inventar og driftsmidler	1.000	0
Inventar u/kr. 14.000	0	1
	<u>1.000</u>	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 11.500 retur i selskabsskat.

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
Regulering tidligere år	-6.500	0
Skat af årets indkomst	0	0
	<u>-6.500</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabs- og udbytteskat.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24
1