

SK FORMUEPLEJE ApS

CVR-nr.: 35055533

Høje Taastrup Vej 30B
2630 Taastrup

Årsrapport
1. september 2020 - 31. august 2021

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

16/01/2022

Said Kiaei
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SK FORMUEPLEJE ApS
Høje Taastrup Vej 30B
2630 Taastrup

CVR-nr: 35055533

Regnskabsår: 01/09/2020 - 31/08/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive Detailhandel med frugt, grønt og andet fødevarer inden for speciale dagligvarer samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttofortjeneste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat udviser et overskud på kr. 155.341,- før skat.
Ledelsen anser de opnåede resultater tilfredsstillende.

For regnskabsåret 2021/2022 forventer ledelsen også overskud i driften.
Begivenheder efter regnskabets afslutning er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. august 2021.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TAASTRUP BAZAR ApS for året 1. september 2020 - 31. august 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutagevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter engroshandel med fødevarer til restaurationer og specialforretninger, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af fødevarer samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv., operationelle leasing kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter valutakursreguleringer samt renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

Skat af årets resultat

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

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum. Er fastlagt således:

I tidligere regnskabsår har anlægsaktiver været afskrevet efter saldometode med 25 % hvert år, årets afskrivninger er tilpasset til lineære afskrivninger således:

Andre anlæg driftsmidler og inventer afskrives over 8-10 år, med en restværdi på 0 kr.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 4-5 år, med en restværdi på 0 kr.

Goodwill afskrives over 5 år, med en restværdi på 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprismet fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver**Depositum**

Depositum omfatter betalte depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver**Egenkapital****Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i resultatopgørelsen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. sep. 2020 - 31. aug. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		981.737	924.911
Personaleomkostninger	1	-795.001	-225.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		186.736	699.024
Øvrige finansielle omkostninger		-31.395	-1.963
Ordinært resultat før skat		155.341	697.061
Skat af årets resultat		-9.284	0
Årets resultat		146.057	697.061
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		146.057	697.061
I alt		146.057	697.061

Balance 31. august 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Deposita		49.514	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.514	0
Anlægsaktiver i alt		49.514	0
Fremstillede varer og handelsvarer		315.000	
Varebeholdninger i alt		315.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.126	519.484
Tilgodehavender i alt		8.126	519.484
Likvide beholdninger	2	1.257.167	135.890
Omsætningsaktiver i alt		1.580.293	655.374
AKTIVER I ALT		1.629.807	655.374

Balance 31. august 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		222.971	76.914
Egenkapital i alt		302.971	156.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.197.563	467.545
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	129.273	30.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.326.836	498.460
Gældsforpligtelser i alt		1.326.836	498.460
PASSIVER I ALT		1.629.807	655.374

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Løn og gager	781.562	191.546
ATP bidrag	5.238	1.262
Andre omkostninger til social sikring	9.039	3.994
Forsikring	-	5.141
Feriepenge	12.558	23.943
Løntilskud	-38.356	-
Kørelsegodtgørelse	24.960	-
I alt	795.001	225.887

2. Likvide beholdninger

	2020/2021 kr.
Kasse beholdning	40.602
Driftskonto (Taastrup Bazar)	469.792
Driftskonto (SK Formuepleje)	746.773
I alt	1.257.167

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2020/2021 kr.
Skattekonto	3
Skyldige vedr. moms	68.746
Skyldige omkostninger	9.284
Skyldige vedr. lønninger	51.240
I alt	129.273

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	5