

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

Peder Nilen Gade 1, 213,

3400 Hillerød

CVR-nr. 15039574

Årsrapport 2023/24

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. februar 2025

Karsten Knak Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 5. februar 2025

Direktion

Karsten Knak Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Karsten Knak Pedersen
Medlem

Vibeke Elisabeth Goth
Medlem

Christoffer Knak Goth
Medlem

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S Peder Nilen Gade 1, 213, 3400 Hillerød
CVR-nr.	15039574
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Stiftelsesdato	8. februar 1991
Bestyrelse	Karsten Knak Pedersen Vibeke Elisabeth Goth Christoffer Knak Goth
Direktion	Karsten Knak Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af vin og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. 12.214, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 26.723, og en egenkapital på kr. -455.783.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen henviser til note 4 på side 11.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 i henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		20.678	66.749
Driftsresultat		20.678	66.749
Andre finansielle omkostninger		-3.188	-4.365
Resultat før skat		17.490	62.384
Skat af årets resultat	2	-5.276	-13.926
Årets resultat		12.214	48.458
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.214	48.458
Resultatdisponering		12.214	48.458

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		20.826	21.845
Varebeholdninger		20.826	21.845
Likvide beholdninger		5.897	3.552
Omsætningsaktiver		26.723	25.397
Aktiver		26.723	25.397

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført resultat		-965.783	-977.997
Egenkapital		-455.783	-467.997
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.000	300.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	300.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.499	68.498
Anden gæld		147.007	124.896
Kortfristede gældsforpligtelser		182.506	193.394
Gældsforpligtelser		482.506	493.394
Passiver		26.723	25.397
Usikkerhed om going concern	4		

Noter

	2023/24	2022/23	
1. Andre finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	3.188	4.365	
	3.188	4.365	
2. Skat af årets resultat			
Årets skat	4.200	13.706	
Regulering skat tidligere år	1.076	220	
	5.276	13.926	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	300.000		
	300.000		

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne. Selskabets aktionærer har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.