
KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

CVR-nr.: 15039574

Peder Nilen Gade 1 213
3400 Hillerød

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

20/03/2023

Karsten Knak Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S
Peder Nilen Gade 1 213
3400 Hillerød

CVR-nr.: 15039574
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01. oktober 2021 - 30. september 2022 for KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hillerød, den 20/03/2023

Direktion

Karsten Knak Pedersen
direktør

Bestyrelse

Christoffer Knak Goth
bestyrelsesmedlem

Karsten Knak Pedersen
bestyrelsesmedlem

Vibeke Elisabeth Goth
bestyrelsesmedlem

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 2021/2022 udviser et overskud/underskud på kr. 19.714, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 516.454.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen henviser til note 1 på side 10.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Købmand Karsten Pedersen Hillerød A/S for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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, tab på

debitorer mv.

Personaleomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

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

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

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 aconto skatter.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		31.071	47.273
Personaleomkostninger		-1.620	-6.253
Lønninger			-5.874
Andre omkostninger til social sikring			-379
Resultat af ordinær primær drift		29.451	41.020
Øvrige finansielle omkostninger		-4.193	-8.727
Ordinært resultat før skat		25.258	32.293
Skat af årets resultat		-5.544	-7.146
Årets resultat		19.714	25.147
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.714	
I alt		19.714	25.147

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		17.571	17.571
Varebeholdninger i alt		17.571	17.571
Udskudte skatteaktiver			0
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt			0
Likvide beholdninger		2.125	5.340
Omsætningsaktiver i alt		19.696	22.911
AKTIVER I ALT		19.696	22.911

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		510.000	510.000
Overført resultat		-1.026.454	-1.046.168
Egenkapital i alt		-516.454	-536.168
Kontraktlige forpligtelser		300.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		300.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.563	131.912
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		48.413	
Skyldig selskabsskat		11.166	
Skyldig moms og afgifter		1.166	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.842	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		236.150	259.079
Gældsforpligtelser i alt		536.150	559.079
PASSIVER I ALT		19.696	22.911

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (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

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1