

Allezallezbar ApS

Sankt Peders Stræde 43 kl, 1453 København K
CVR-nr. 42 86 89 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.01.25

Rasmus Wandahl Fogh
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

Allezallezbar ApS
Sankt Peders Stræde 43 kl
1453 København K

Hjemsted: København
CVR-nr.: 42 86 89 65
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

Direktion

Rasmus Wandahl Fogh

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24 for Allezallezbar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. januar 2025

Direktionen

Rasmus Wandahl Fogh

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Allezallezbar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allezallezbar ApS for regnskabsåret 01.08.23 - 31.07.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 31. januar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Staghøj
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne47303

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.23 - 31.07.24 udviser et resultat på DKK -179.022 mod DKK 27.170 for tiden 01.08.22 - 31.07.23. Balancen viser en egenkapital på DKK -142.469.

Ledelsen finder ikke årets resultat som forventet.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2023/24 på t.DKK 179 og en negativ egenkapital pr. 31.07.24 på t.DKK 142. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets varekøb er finansieret via nuværende samarbejdspartner og finansieringen forventes opretholdt for det kommende år. Der pågår endvidere dialog med samarbejdspartneren omkring overtagelse af selskabet.

Der budgetteres med et positivt resultat for det kommende regnskabsår og selskabskapitalen forventes reetableret over en årrække via forbedret indtjeningsevne. Med baggrund heri vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet for selskabets fortsatte drift er tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|---|-----------------|----------------|
| | Bruttoresultat | -173.218 | 108.248 |
| 2 | Personaleomkostninger | -2.917 | -4.760 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -176.135 | 103.488 |
| 3 | Finansielle indtægter | 13 | 2.244 |
| | Finansielle omkostninger | -2.900 | -50.688 |
| | Resultat før skat | -179.022 | 55.044 |
| | Skat af årets resultat | 0 | -27.874 |
| | Årets resultat | -179.022 | 27.170 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -179.022 | 27.170 |
| | I alt | -179.022 | 27.170 |

| AKTIVER | | 31.07.24 | 31.07.23 |
|----------------|---|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Deposita | 47.300 | 47.300 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 47.300 | 47.300 |
| | Anlægsaktiver i alt | 47.300 | 47.300 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 80.091 | 181.133 |
| | Varebeholdninger i alt | 80.091 | 181.133 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 680 |
| | Andre tilgodehavender | 1.127 | 938 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.098 | 1.074 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.225 | 2.692 |
| | Likvide beholdninger | 7.422 | 10.074 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 89.738 | 193.899 |
| | Aktiver i alt | 137.038 | 241.199 |

| PASSIVER | | 31.07.24 | 31.07.23 |
|-----------------|--|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overført resultat | -182.469 | -3.447 |
| | Egenkapital i alt | -142.469 | 36.553 |
| | Selskabsskat | 0 | 27.874 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 27.874 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 202.503 | 112.312 |
| | Selskabsskat | 27.874 | 0 |
| | Anden gæld | 49.130 | 64.460 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 279.507 | 176.772 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 279.507 | 204.646 |
| | Passiver i alt | 137.038 | 241.199 |

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.08.22 - 31.07.23 | | |
| Saldo pr. 01.08.22 | 40.000 | -30.617 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 27.170 |
| Saldo pr. 31.07.23 | 40.000 | -3.447 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.08.23 - 31.07.24 | | |
| Saldo pr. 01.08.23 | 40.000 | -3.447 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -179.022 |
| Saldo pr. 31.07.24 | 40.000 | -182.469 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2023/24 på t.DKK 179 og en negativ egenkapital pr. 31.07.24 på t.DKK 142. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets varekøb er finansieret via nuværende samarbejdspartner og finansieringen forventes opretholdt for det kommende år. Der pågår endvidere dialog med samarbejdspartneren omkring overtagelse af selskabet.

Der budgetteres med et positivt resultat for det kommende regnskabsår og selskabskapitalen forventes reetableret over en årrække via forbedret indtjeningsevne. Med baggrund heri vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet for selskabets fortsatte drift er tilstede og aflægger i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

| | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Andre personaleomkostninger | 2.917 | 4.760 |
| I alt | 2.917 | 4.760 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |

3. Finansielle indtægter

| | | |
|---|----|-------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.645 |
| Renteindtægter i øvrigt | 13 | 599 |
| I alt | 13 | 2.244 |

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 6 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 53.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.