

Barlby+Carlsson ApS

Refshalevej 171 C
1432 København K
CVR-nr. 29 53 65 38

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den 4.
januar 2023

Jens-Christian Bernstorf Carlsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Barlby+Carlsson ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. januar 2023

Direktion

Jens-Christian Bernstorf Carlsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Barlby+Carlsson ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Barlby+Carlsson ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 8, hvor ledelsen har beskrevet forudsætningerne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og herved begrundet, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Værløse, den 4. januar 2023

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet	Barlby+Carlsson ApS Refshalevej 171 C 1432 København K CVR-nr.: 29 53 65 38 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 16. maj 2006 Regnskabsår: 16. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Jens-Christian Bernstorf Carlsson
Revision	Revision Nord Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at levere ydelser indenfor indretning af butikker, cafeer, kontorer samt messestande og beslægtet aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.382.170, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.528.450.

Det ikke tilfredsstillende resultat, skal fortsat findes i de omstændigheder som har været gældende året før, nemlig:

- COVID19.
- Sekundære følge effekter af COVID19.
- Afskrivninger af indretning og etableringsomkostninger.
- Tredje parts svigt i forbindelse med udenlandsk opgave.

COVID19 har belastet virksomheden på en anden måde i dette års regnskab. COVID19 medførte en betydelig nedgang i produktiviteten, forårsaget af direkte sygdom hos medarbejder, sygdom i medarbejders familier og eller karantæne/isolation.

Sekundært har COVID19, og den medfølgende sygdoms mængde, betydet at opgavers udførelse har været tyngt af ekstra overleverings tid på opgaverne og udsættelse af allerede planlagte opgaver.

Produktions rutiner og modus har i perioder ikke kunne opretholdes i det optimeret flow som opgaverne har krævet. Det har medført væsentlige udgifter på de store opgaver som vi udført i perioden.

Som følge af stop i messe aktiviteter grundet COVID19, har vi været mindre kritiske med opgave indtag fra udlandet. Og i regnskabsperioden har vi været meget beskæftiget med én stor indretningsopgave i udlandet. Denne opgaves omfang blev udvidet og som følge heraf, var ekstra materialer nødvendige. Et svigt fra tredje part i leveringen heraf medførte et betydelig tab. Virksomheden overvejer hvorvidt vi skal forfølge det tab som opstod hos tredje part.

Ruslands invasion i Ukraine gav betydelige udfordringer i forhold til levering af massivt træ og krydsfinerplader. Og de stigende energipriser og generelle prisstigninger som følge heraf har også presset materialeomkostningerne og dermed bundlinien.

Fremadrettet som virksomheden det som den rigtige beslutning af lægge sine aktiviteter om, og hovedsageligt koncentrere sig om B2B aktiviteter, herunder offentlige institutioner.

Ledelsesberetning

Den betydelige nedgang i bygge aktivitet på privat markedet har ikke ændret ved opgave mængden i virksomheden. Og virksomheden fastholder stadig troen på budget 2022-2023 kan holdes.

Ligeledes har virksomheden implementeret projektstyring på alle opgaver, og den fulde implementering er i gang i indeværende år.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens princip om fortsat drift da vi tror på at virksomheden vil fortsætte sin aktivitet i mange år fremover, og da vores beregninger viser at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed i situationen. Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Det er selskabets ledelse holdning at der ikke er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte aktiviteten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		6.156.964	6.241.989
Personaleomkostninger	2	-7.230.244	-5.137.858
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.073.280	1.104.131
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.070.178	-966.183
Resultat før finansielle poster		-2.143.458	137.948
Finansielle indtægter	3	28.117	27.188
Finansielle omkostninger	4	-722.163	-554.905
Resultat før skat		-2.837.504	-389.769
Skat af årets resultat		455.334	90.161
Årets resultat		-2.382.170	-299.608
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.382.170	-299.608
		-2.382.170	-299.608

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		773.051	815.678
Indretning af lejede lokaler		4.029.064	4.696.547
Materielle anlægsaktiver	6	4.802.115	5.512.225
Anlægsaktiver i alt		4.802.115	5.512.225
Råvarer og hjælpematerialer		86.116	102.376
Varebeholdninger		86.116	102.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.211.997	2.731.742
Igangværende arbejder for fremmed regning		931.999	1.243.083
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		920.266	695.226
Andre tilgodehavender		271.685	341.026
Udskudt skatteaktiv		1.343.940	888.606
Selskabsskat		0	134
Periodeafgrænsningsposter		91.403	56.955
Tilgodehavender		5.771.290	5.956.772
Likvide beholdninger		1.133	1.133
Omsætningsaktiver i alt		5.858.539	6.060.281
Aktiver i alt		10.660.654	11.572.506

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-4.653.450	-2.271.280
Egenkapital		-4.528.450	-2.146.280
Andre kreditinstitutter		4.138.973	5.245.133
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.138.973	5.245.133
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.107.250	1.053.929
Kreditinstitutter		4.753.854	3.092.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.338.468	1.100.455
Forudfakturering igangværende arbejder		252.720	82.771
Anden gæld		3.597.839	3.144.452
Kortfristede gældsforpligtelser		11.050.131	8.473.653
Gældsforpligtelser i alt		15.189.104	13.718.786
Passiver i alt		10.660.654	11.572.506

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-2.271.280	-2.146.280
Årets resultat	0	-2.382.170	-2.382.170
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	-4.653.450	-4.528.450

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barlby+Carlsson ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 regskabspost 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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30 %
Indretning af lejede lokaler	8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.467.916	4.823.920
Pensioner	660.075	515.072
Andre omkostninger til social sikring	125.673	105.234
	7.253.664	5.444.226
Overført til produktionslønninger	-23.420	-306.368
	7.230.244	5.137.858
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	17
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.117	26.982
Andre finansielle indtægter	0	206
	28.117	27.188
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.152	0
Andre finansielle omkostninger	711.011	554.905
	722.163	554.905

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2021	626.852
Kostpris 30. juni 2022	626.852
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	626.852
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	626.852
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	2.774.176	5.623.674
Tilgang i årets løb	300.000	60.068
Kostpris 30. juni 2022	3.074.176	5.683.742
Opskrivninger 1. juli 2021	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.958.498	927.127
Årets afskrivninger	342.627	727.551
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	2.301.125	1.654.678
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	773.051	4.029.064

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	6.299.062	5.246.223	1.107.250	0
	6.299.062	5.246.223	1.107.250	0

Noter

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i den forløbne del af det nye regnskabsår stadigvæk været præget af coronavirussituationen og Ruslands invasion i Ukraine i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag og nedgang i produktiviteten.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter – gennem en reduktion i investeringer og omkostninger samt forbedring af selskabets produktivitet.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår.

Den aktuelle situationen indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på kr. 495.914 pr. 30. juni 2022.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bernstorf Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 30. juni 2022 på t. kr. 161 og for 2020/21 : t. kr. 0.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 405.725. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt kr. 3.350.000, til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor kr. 9.929.164, der er givet pant i immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt varelager og tilgodehavender.

Jens-Christian Bernstorf Carlsson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens-Christian Bernstorf Carlsson

Direktør

ID: b58095fc-0793-48f3-a74f-408fea9c9d28

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 15:06:35

Underskrevet med MitID



Jens-Christian Bernstorf Carlsson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens-Christian Bernstorf Carlsson

Dirigent

ID: b58095fc-0793-48f3-a74f-408fea9c9d28

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 15:06:35

Underskrevet med MitID



Jimmy Bergøe

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jimmy Bergøe

Revisor

ID: 1075813311623

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 15:07:22

Underskrevet med NemID

NEM ID