

# Aktieselskabet af 1/7 2005

Kongensgade 93-95, 6700 Esbjerg  
CVR-nr. 28 32 47 58

Årsrapport 2023/24

1. august - 31. juli

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 7. februar 2025

---

Flemming Schmidt

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

## Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

## Årsregnskab 1. august 2023 - 31. juli 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Aktieselskabet af 1/7 2005  
Kongensgade 93-95  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 28 32 47 58  
Stiftet: 1. januar 2005  
Kommune: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. august 2023 - 31. juli 2024

**Bestyrelse** Flemming Schmidt, formand  
Stine Julie Kristiansen  
Julie Kristine Munk Kristiansen  
Anne Julie Kristiansen

**Direktion** Peter Kristiansen

**Revision** BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Dokken 8  
6700 Esbjerg

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 for Aktieselskabet af 1/7 2005.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 7. februar 2025

Direktion:

---

Peter Kristiansen

Bestyrelse:

---

Flemming Schmidt  
Formand

---

Stine Julie Kristiansen

---

Julie Kristine Munk Kristiansen

---

Anne Julie Kristiansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejeren i Aktieselskabet af 1/7 2005

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktieselskabet af 1/7 2005 for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 7. februar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Smedegaard Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18510

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med modetøj.

Der er foretaget kapitalforhøjelse i regnskabsåret.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 1.552 t.kr. mod et underskud på 2.494 t.kr. i sidste regnskabsperiode. Årets resultat er utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.326.578</b>	<b>2.894.846</b>
Personaleomkostninger	1	-5.032.823	-5.734.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.489	-140.489
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.846.734</b>	<b>-2.980.131</b>
Andre finansielle indtægter		32.763	44.815
Øvrige finansielle omkostninger	2	-186.367	-240.401
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.000.338</b>	<b>-3.175.717</b>
Skat af årets resultat	3	448.000	682.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.552.338</b>	<b>-2.493.717</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.552.338	-2.493.717
<b>I alt</b>		<b>-1.552.338</b>	<b>-2.493.717</b>

## Balance 31. juli

### Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.657	465.146
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>324.657</b>	<b>465.146</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender		615.309	615.309
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>615.309</b>	<b>615.309</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>939.966</b>	<b>1.080.455</b>
<hr/>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		5.558.116	6.106.016
Forudbetaling for varer		37.432	141.574
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.595.548</b>	<b>6.247.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.165	436.123
Udskudte skatteaktiver		1.932.000	1.484.000
Andre tilgodehavender		35.113	170.211
Periodeafgrænsningsposter		31.909	36.738
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.332.187</b>	<b>2.127.072</b>
Likvide beholdninger		1.129.211	413.828
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.056.946</b>	<b>8.788.490</b>
<hr/>			
<b>Aktiver</b>		<b>9.996.912</b>	<b>9.868.945</b>
<hr/>			

## Balance 31. juli

### Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiekapital		2.001.000	2.000.000
Overført resultat		5.332.274	-1.414.388
<b>Egenkapital</b>		<b>7.333.274</b>	<b>585.612</b>
<hr/>			
Anden gæld		503.364	488.229
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>503.364</b>	<b>488.229</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		986.836	1.103.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		64.592	6.362.284
Anden gæld		1.108.846	1.329.528
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.160.274</b>	<b>8.795.104</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.663.638</b>	<b>9.283.333</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>9.996.912</b>	<b>9.868.945</b>
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Koncernregnskab	8		

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2023	2.000.000	0	-1.414.388	585.612
Forslag til resultatdisponering			-1.552.338	-1.552.338
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Kapitalforhøjelse	1.000	8.299.000		8.300.000
<b>Overførsler</b>				
Overført overkurs		-8.299.000	8.299.000	0
<b>Egenkapital 31. juli 2024</b>	<b>2.001.000</b>	<b>0</b>	<b>5.332.274</b>	<b>7.333.274</b>

---

## Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>1   Personaleomkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	10	12
Løn og gager	4.438.587	4.979.514
Pensioner	505.111	644.933
Andre omkostninger til social sikring	89.125	110.041
	<b>5.032.823</b>	<b>5.734.488</b>

<b>2   Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	177.284	228.183
Finansielle omkostninger i øvrigt	9.083	12.218
	<b>186.367</b>	<b>240.401</b>

<b>3   Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-448.000	-682.000
	<b>-448.000</b>	<b>-682.000</b>

<b>4   Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. august 2023		3.288.195
Kostpris 31. juli 2024		<b>3.288.195</b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2023		2.823.049
Årets afskrivninger		140.489
Af- og nedskrivninger 31. juli 2024		<b>2.963.538</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2024		<b>324.657</b>

<b>5   Finansielle anlægsaktiver</b>		
kr.		Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. august 2023		615.309
Kostpris 31. juli 2024		<b>615.309</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2024		<b>615.309</b>

# Noter

## 5 | Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

## 6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/7 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/7 2023 gæld i alt
Anden gæld	503.364	0	503.364	488.229
	<b>503.364</b>	<b>0</b>	<b>503.364</b>	<b>488.229</b>

---

## 7 | Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 1.498 t.kr. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel svarende til en forpligtelse på 749 t.kr.

### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PK HOLDING 2011 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 8 | Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for koncernen:  
PK Holding 2011 ApS (CVR-nr. 33 74 56 80), Kongensgade 95, 6700 Esbjerg.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 1/7 2005 for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Skyldig skat og udskudt skat

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.