

Selskabet af 22. juni 1982 ApS

CVR-nr.: 71135519

Stestrup Oldvej 33
4360 Kirke Eskilstrup

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

31/03/2022

Birgitte Maribo Larsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Selskabet af 22. juni 1982 ApS
Stestrup Oldvej 33
4360 Kirke Eskilstrup

CVR-nr: 71135519
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark

CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for Selskabet af 22. juni 1982 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Eskilstrup , den 31/03/2022

Direktion

Birgitte Maribo Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Selskabet af 22. juni 1982 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selskabet af 22. juni 1982 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabet note 2 "Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.". Der er redegjort for den finansielle stilling. Det fremgår, at selskabets ledelse og de nærtstående personer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring også indeholdende en eftergivelse af gæld. Det er selskabets hensigt at træde i likvidation i 1. halvår 2022.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar

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

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Kgs. Lyngby, 31/03/2022

Karsten Jens Andersen ,mne18239
Registreret revisor
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR:34274657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med sportsartikler, beklædning mv.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et underskud på kr. 6.382.378, hvilket ledelsen ikke anser for tilfredsstillende.

Efter halvandet år med Covid-pandemien, stod det klart, at de i ledelsesberetningen ved årsregnskabet 2019-2020 definerede forudsætninger for fortsat drift ikke blev opfyldt på tilfredsstillende vis. Specielt blev forudsætningen om leveringssikkerhed udfordret, hvorfor den nødvendige varebeholdning ikke kunne opretholdes og selskabet som følge heraf fik vigende omsætning og indtjening. Nedlukningen af butikkerne og den minimale skiferieaktivitet i januar og februar 2021, medvirkede ligeledes til en kraftigt nedsat indtjening i forhold til budgetteret.

Ved udgangen af august 2021 stod det klart, at den fortsatte pandemi og de fortsatte leveringsudfordringer, ville være en for stor usikkerhedsfaktor til at fortsætte firmaets drift. Ledelsen indstillede derfor til ejerskabet af virksomheden, at man enten skulle afsøge muligheden for salg af firmaets aktiviteter eller likvidere firmaet. Grundet firmaets negative egenkapital forudsatte et muligt salg dog en afståelse af dele eller hele ejerskabets og nærtstående personers tilgodehavender i selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdagen

Efter statusdagen lykkedes det at få et salg af firmaets aktiviteter på plads. Da ejerskabet og de nærtstående personer samtidigt underskrev en tilbagetrædelseserklæring også indeholdende en eftergivelse af mellemværender, kunne en salgsaftale underskrives, så alle kreditorer og al gæld kunne afvikles og de ansatte i virksomheden kunne bevare deres job i købers selskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. Bortset fra ændring af balancen til kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Præsentationsvaluta

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring af balancen til kontoform

Ændringerne har betydet tilpasning af sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemateriel samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder offentlige tilskud i form af lønkomensation og komensation for faste omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 året resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk koncernforbunden virksomhed.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Kostprisen

Afskrivningsperioder liniært::

		Restværdi
Udviklingsprojekter	3 år	0
Indretning lejede lokaler	10 år	0
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrations-omkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, som ledelsen forventer, at aktivet kan realiseres til, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Gældsforpligtelse til kapitalejer forrentes med den til enhver tid gældende rente.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Moderselskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

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 nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.018.965	901.458
Personaleomkostninger		-8.538.394	-9.281.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-411.499	-465.800
Resultat af ordinær primær drift		-5.930.928	-8.845.442
Andre finansielle indtægter		4.950	24.761
Andre finansielle omkostninger		-456.400	-409.870
Ordinært resultat før skat		-6.382.378	-9.230.551
Skat af årets resultat		0	-999.640
Årets resultat		-6.382.378	-10.230.191
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.382.378	-10.230.191
I alt		-6.382.378	-10.230.191

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		58.658	252.730
Immaterielle anlægsaktiver i alt		58.658	252.730
Indretning af lejede lokaler		723.151	920.678
Materielle anlægsaktiver i alt		723.151	920.678
Andre tilgodehavender		539.816	508.829
Deposita		237.500	237.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		777.316	746.329
Anlægsaktiver i alt		1.559.125	1.919.737
Fremstillede varer og handelsvarer		8.132.841	13.656.429
Varebeholdninger i alt		8.132.841	13.656.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.107	395.851
Andre tilgodehavender		111.890	99.718
Tilgodehavender i alt		539.997	495.569
Likvide beholdninger		728.657	886.344
Omsætningsaktiver i alt		9.401.495	14.151.998
AKTIVER I ALT		10.960.620	16.958.079

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-3.696.773	2.685.605
Egenkapital i alt		-3.496.773	2.885.605
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.938.641	1.099.570
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		256.838	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	9.195.479	1.099.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.521.522	5.053.118
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		13.643	13.112
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.726.749	7.558.960
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	247.714
Periodeafgrænsningsposter		0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.261.914	12.972.904
Gældsforpligtelser i alt		14.457.393	14.072.474
PASSIVER I ALT		10.960.620	16.958.079

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	256.838	0	256.838	0
Gæld til øvrige	4.111.016	0	4.111.016	0
Hjælpepakker	4.827.625	3.553.062	1.274.563	0
	9.194.479	3.553.062	5.642.417	0

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Den finansielle stilling

Selskabet har kapitaltab pr. 30. september 2021

Efter statusdagen lykkedes det at få et salg af firmaets aktiviteter på plads. Da selskabets ledelse og de nærtstående personer samtidigt underskrev en tilbagetrædelseserklæring også indeholdende en eftergivelse af mellemværender som pr. 30. september 2021 udgør i alt kr. 4.367.854, som er sammensat med kr. 256.838 ”Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse” og kr. 4.111.016 under anden gæld, kunne en salgsaftale underskrives, så alle kreditorer og al gæld uden det mellemværende der er givet tilbagetrædelse og eftergivelse på kunne afvikles og de ansatte i virksomheden kunne bevare deres job i købers selskab. Selskabets finansielle stilling pr. 30. marts 2022 udviser en positiv likviditet, hvilket efter en eftergivelse af gæld for den del af gælden der er tilbagetrædelse på, er det efter ledelsens vurdering at selskabet kan likvideres solvent. Det er ledelsens hensigt at træde i likvidation i 1. halvår 2022.

Det er ledelsens vurdering, at som følge af ovenstående, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift (Going concern).

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser på tkr. 2.468 .

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen udover en sikringskonto i pengeinstitut for depositum lejemål t.kr. 540.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	22