

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

Peder Nilen Gade 1, 213,

3400 Hillerød

CVR-nr. 15039574

Årsrapport 2022/23

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2024



Karsten Knak Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

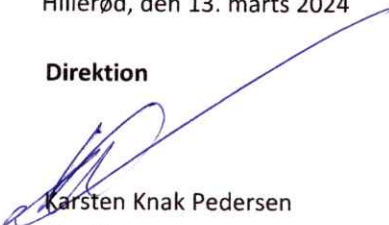
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. marts 2024

Direktion




Karsten Knak Pedersen
Direktør

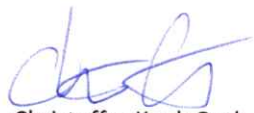
Bestyrelse



Karsten Knak Pedersen
Medlem



Vibeke Elisabeth Goth
Medlem



Christoffer Knak Goth
Medlem

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S Peder Nilen Gade 1, 213, 3400 Hillerød
CVR-nr.	15039574
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Stiftelsesdato	8. februar 1991
Bestyrelse	Karsten Knak Pedersen Vibeke Elisabeth Goth Christoffer Knak Goth
Direktion	Karsten Knak Pedersen

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 regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. 48.458, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 25.397, og en egenkapital på kr. -467.997.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen henviser til note 5 på side 11.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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 i henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		66.749	31.071
Personaleomkostninger		0	-1.620
Driftsresultat		66.749	29.451
Andre finansielle omkostninger		-4.365	-4.193
Resultat før skat		62.384	25.258
Skat af årets resultat	3	-13.926	-5.544
Årets resultat		48.458	19.714
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		48.458	19.714
Resultatdisponering		48.458	19.714

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S**Balance 30. september 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		21.845	17.571
Varebeholdninger		21.845	17.571
Likvide beholdninger		3.552	2.125
Omsætningsaktiver		25.397	19.696
Aktiver		25.397	19.696

KØBMAND KARSTEN PEDERSEN HILLERØD A/S

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		510.000	510.000
Overført resultat		-977.997	-1.026.454
Egenkapital		-467.997	-516.454
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.000	300.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	300.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.498	132.563
Anden gæld		124.896	103.587
Kortfristede gældsforpligtelser		193.394	236.150
Gældsforpligtelser		493.394	536.150
Passiver		25.397	19.696
Usikkerhed om going concern	5		

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	0	28	
Andre omkostninger til social sikring	0	138	
Andre personaleomkostninger	0	1.454	
	<u>0</u>	<u>1.620</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>4.365</u>	<u>4.193</u>	
	<u>4.365</u>	<u>4.193</u>	
3. Skat af årets resultat			
Årets skat	<u>13.706</u>	<u>5.544</u>	
	<u>13.706</u>	<u>5.544</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>300.000</u>		
	<u>300.000</u>		

5. Usikkerhed om 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.