

# Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS

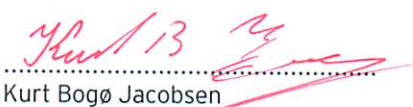
Sundvej 115, 8700 Horsens

CVR-nr. 19 33 99 47

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2022

Dirigent:

  
.....  
Kurt Bogø Jacobsen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. december 2022

Direktion:

  
Kurt Bogø Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 revisoreres 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 5. december 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Uffe Black Jensen  
statsaut. revisor  
mne34332

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS
Adresse, postnr., by	Sundvej 115, 8700 Horsens
CVR-nr.	19 33 99 47
Stiftet	3. juni 1996
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemmeside	<a href="http://www.bossen-bumsen.dk">www.bossen-bumsen.dk</a>
Telefon	75 61 42 22
Direktion	Kurt Bogø Jacobsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af cafeteria.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 66.049 kr. mod et overskud på 130.331 kr., og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 181.208 kr. Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation i form af covid-19 hjælpepakker, som har medvirket til et lavere negativt resultat for regnskabsåret. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>Bruttofortjeneste</b>	149.309	383.625
3	Personaleomkostninger	-202.050	-240.344
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.398	-12.398
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-65.139	130.883
	Finansielle omkostninger	-910	-552
	<b>Resultat før skat</b>	-66.049	130.331
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	-66.049	130.331
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-66.049	130.331
		-66.049	130.331

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.576	29.364
	Indretning af lejede lokaler	5.218	7.828
		<u>24.794</u>	<u>37.192</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	26.863	26.863
		<u>26.863</u>	<u>26.863</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>51.657</u>	<u>64.055</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	38.834	65.273
		<u>38.834</u>	<u>65.273</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Andre tilgodehavender	4.925	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.451	14.108
		<u>19.376</u>	<u>14.108</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>116.176</u>	<u>199.858</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>174.386</u>	<u>279.239</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>226.043</u>	<u>343.294</u>



Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	56.208	122.257
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>181.208</u>	<u>247.257</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.536	14.999
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	44.153
	Anden gæld	10.299	36.885
		<u>44.835</u>	<u>96.037</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>44.835</u>	<u>96.037</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>226.043</u></u>	<u><u>343.294</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Eventualaktiver
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-8.074	116.926
Overført via resultatdisponering	0	130.331	130.331
<b>Egenkapital 1. oktober 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>122.257</b>	<b>247.257</b>
Overført via resultatdisponering	0	-66.049	-66.049
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>56.208</b>	<b>181.208</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelsen og anlægsnote fra bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensation fra offentlige myndigheder.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

##### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum.

##### Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

•  
•  
**Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

**Noter**

**1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien, sædvanligvis svarende til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 2 Særlige poster

Særlige poster for året består af COVID-19 kompensation for selvstændige, herunder kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning. De er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtæger.

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Indtægter</b>		
Modtaget lønkompensation under COVID-19	0	257.411
Modtaget kompensationer for faste omkostninger grundet COVID-19	31.979	0
Modtaget kompensation for tabt omsætning grundet COVID-19	83.735	0
	<u>115.714</u>	<u>257.411</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Bruttofortjenste	<u>115.714</u>	<u>257.411</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>115.714</u>	<u>257.411</u>

#### 3 Personaleomkostninger

Lønninger	193.135	231.678
Andre omkostninger til social sikring	6.792	5.319
Andre personaleomkostninger	2.123	3.347
	<u>202.050</u>	<u>240.344</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------

#### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2021	709.359	303.391	1.012.750
Kostpris 30. september 2022	709.359	303.391	1.012.750
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	679.995	295.563	975.558
Årets afskrivninger	9.788	2.610	12.398
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	689.783	298.173	987.956
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>19.576</u>	<u>5.218</u>	<u>24.794</u>

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabets huslejeaftale er fra såvel udlejers som lejers side, uopsigelig indtil 1. oktober 2028. Den årlige husleje udgør pt. 150 t.kr. Huslejen reguleres med 2,5% pr. år.

#### 6 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 99 t.kr, hvoraf den nominelle værdi heraf udgør 22 % svarende til 22 t.kr. Selskabets skattemæssige underskud er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed den tidsmæssige om anvendelse heraf.

ø

ø

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2022.