



## Bergholt Sko ApS

Vermlandsgade 51, 1.  
2300 København S  
CVR-nr. 26523389

## Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
04.12.2023

---

**Henrik Bergholt Mortensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Bergholt Sko ApS  
Vermlandsgade 51, 1.  
2300 København S

CVR-nr.: 26523389  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

## Direktion

Henrik Bergholt Mortensen, direktør  
Birgitte Isted Mortensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Bergholt Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.12.2023

## Direktion

**Henrik Bergholt Mortensen**  
direktør

**Birgitte Isted Mortensen**  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Bergholt Sko ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bergholt Sko ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, 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. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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.

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.

København, den 04.12.2023

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Christina Nilsson**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44182

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handelsvirksomhed med salg af sko og beklædning.

Årets resultat blev et underskud på 364 t.kr. mod et overskud på 322 t.kr. sidste regnskabsår. Balancesummen udgør 9.629 t.kr. og egenkapitalen 1.127 t.kr. pr. balancedagen.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>2.979.524</b>	<b>3.603.763</b>
Personaleomkostninger	2	(3.036.513)	(2.938.964)
Af- og nedskrivninger		(23.919)	(21.056)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(80.908)</b>	<b>643.743</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		85.142	4.669
Andre finansielle indtægter		0	167
Andre finansielle omkostninger		(435.662)	(229.442)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(431.428)</b>	<b>419.137</b>
Skat af årets resultat	3	67.108	(97.427)
<b>Årets resultat</b>		<b>(364.320)</b>	<b>321.710</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(364.320)	321.710
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(364.320)</b>	<b>321.710</b>



# Balance pr. 30.06.2023

## Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.893	16.240
Indretning af lejede lokaler		34.080	44.243
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>71.973</b>	<b>60.483</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.203.170	1.175.510
Deposita		908.532	828.624
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>2.111.702</b>	<b>2.004.134</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.183.675</b>	<b>2.064.617</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.100.554	6.237.850
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.100.554</b>	<b>6.237.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.420	93.406
Udskudt skat		7.905	0
Andre tilgodehavender		236.036	301.328
Tilgodehavende skat		31.000	44.000
Periodeafgrænsningsposter		11.303	28.951
<b>Tilgodehavender</b>		<b>334.664</b>	<b>467.685</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.354</b>	<b>10.732</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.445.572</b>	<b>6.716.267</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.629.247</b>	<b>8.780.884</b>

**Passiver**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.002.413	1.366.733
<b>Egenkapital</b>		<b>1.127.413</b>	<b>1.491.733</b>
Udskudt skat		0	59.203
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>59.203</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		535.040	0
Anden gæld		546.135	825.119
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.081.175</b>	<b>825.119</b>
Bankgæld		3.003.511	2.228.093
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.644	33.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.882.619	2.015.563
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.613	1.890
Anden gæld		1.500.272	2.125.643
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.420.659</b>	<b>6.404.829</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.501.834</b>	<b>7.229.948</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.629.247</b>	<b>8.780.884</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

# Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.366.733	1.491.733
Årets resultat	0	(364.320)	(364.320)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.002.413</b>	<b>1.127.413</b>

Selskabets ejere har afgivet tilsagn og finansiell støtte, såfremt selskabet har behov herfor.

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgår i 2022/23 afregnet slutopgørelse fra COVID-19-hjælpepakker i form af tilbagebetaling på 144 t.kr. Der er i 2021/22 ikke modtaget eller afregnet kompensationer.

## 2 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gager og lønninger	2.845.092	2.729.209
Pensioner	129.158	130.780
Andre omkostninger til social sikring	62.263	78.975
	<b>3.036.513</b>	<b>2.938.964</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	8

## 3 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring af udskudt skat	(67.108)	97.427
	<b>(67.108)</b>	<b>97.427</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	984.570	541.859
Tilgange	35.407	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.019.977</b>	<b>541.859</b>
Af- og nedskrivninger primo	(968.327)	(497.616)
Årets afskrivninger	(13.757)	(10.163)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(982.084)</b>	<b>(507.779)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.893</b>	<b>34.080</b>

## 5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	828.624
Tilgange	0	79.908
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>908.532</b>
Opskrivninger primo	1.175.510	0
Årets opskrivninger	85.142	0
Andre reguleringer	(57.482)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.203.170</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.203.170</b>	<b>908.532</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	535.040
Anden gæld	546.135
	<b>1.081.175</b>

Der er ingen del af langfristet gæld der forfalder hhv. indenfor 12 måneder eller efter 5 år.

## 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>1.132.000</b>	<b>1.035.000</b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for i alt 3.600 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for bankmellemværende. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel.

Der er ligeledes tinglyst virksomhedspant for i alt t.kr. 3.400 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for mellemværendet med selskabets hovedleverandør. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og varer og tjenesteydelser, immaterielle anlægsaktiver, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.457 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver**

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver vedrører resultatandel fra driftsfondsindestående hos hovedleverandør.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle aktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter driftsfondsindestående hos hovedleverandør.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.