



Bergholt Sko ApS

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

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.10.2022

Henrik Bergholt Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bergholt Sko ApS
Vermlandsgade 51, 1.
2300 København S

CVR-nr.: 26523389
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

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 01.07.2021 - 30.06.2022 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.10.2022

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 01.07.2021 - 30.06.2022, 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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 03.10.2022

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 overskud på 322 t.kr. mod et overskud på 312 t.kr. sidste regnskabsår. Balancesummen udgør 8.781 t.kr. og egenkapitalen 1.492 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 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.603.763	3.851.443
Personaleomkostninger	2	(2.938.964)	(3.108.314)
Af- og nedskrivninger		(21.056)	(19.367)
Driftsresultat		643.743	723.762
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		4.669	(11.387)
Andre finansielle indtægter		167	657
Andre finansielle omkostninger		(229.442)	(308.867)
Resultat før skat		419.137	404.165
Skat af årets resultat	3	(97.427)	(92.403)
Årets resultat		321.710	311.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		321.710	311.762
Resultatdisponering		321.710	311.762

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.240	25.517
Indretning af lejede lokaler		44.243	5.207
Materielle aktiver	4	60.483	30.724
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.175.510	1.152.080
Deposita		828.624	1.104.142
Finansielle aktiver	5	2.004.134	2.256.222
Anlægsaktiver		2.064.617	2.286.946
Fremstillede varer og handelsvarer		6.237.850	7.876.228
Varebeholdninger		6.237.850	7.876.228
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.406	31.019
Udskudt skat		0	38.224
Andre tilgodehavender		301.328	300.051
Tilgodehavende skat		44.000	0
Periodeafgrænsningsposter		28.951	120.588
Tilgodehavender		467.685	489.882
Likvide beholdninger		10.732	10.377
Omsætningsaktiver		6.716.267	8.376.487
Aktiver		8.780.884	10.663.433

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.366.733	1.045.023
Egenkapital		1.491.733	1.170.023
Udskudt skat		59.203	0
Hensatte forpligtelser		59.203	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.000.000
Anden gæld		825.118	688.843
Langfristede gældsforpligtelser	6	825.118	1.688.843
Bankgæld		2.228.093	1.628.334
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.640	23.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.015.563	3.443.557
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.890	145.054
Anden gæld		2.125.644	2.564.158
Kortfristede gældsforpligtelser		6.404.830	7.804.567
Gældsforpligtelser		7.229.948	9.493.410
Passiver		8.780.884	10.663.433
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.045.023	1.170.023
Årets resultat	0	321.710	321.710
Egenkapital ultimo	125.000	1.366.733	1.491.733

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

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgik i 2020/21 modtagne kompensationer fra COVID-19-hjælpepakker med i alt 1.659 t.kr. Der er i 2021/22 ikke modtaget kompensationer.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	2.729.209	2.860.683
Pensioner	130.780	160.766
Andre omkostninger til social sikring	78.975	86.865
	2.938.964	3.108.314
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	10

3 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ændring af udskudt skat	97.427	92.691
Regulering vedrørende tidligere år	0	(288)
	97.427	92.403

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.218.270	788.949
Tilgange	0	50.813
Afgange	(233.700)	(297.903)
Kostpris ultimo	984.570	541.859
Af- og nedskrivninger primo	(1.192.751)	(783.741)
Årets afskrivninger	(9.279)	(11.778)
Tilbageførsel ved afgang	233.700	297.903
Af- og nedskrivninger ultimo	(968.330)	(497.616)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.240	44.243

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	1.104.142
Tilgange	0	9.398
Afgange	0	(284.916)
Kostpris ultimo	0	828.624
Opskrivninger primo	1.152.080	0
Årets opskrivninger	4.669	0
Andre reguleringer	18.761	0
Opskrivninger ultimo	1.175.510	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.175.510	828.624

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Anden gæld	825.118
	825.118

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

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.035.000	1.002.000

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 6.693 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 sædvanlige 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:

	Brugstid
	År
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.