



*Madam Stoltz ApS
Pilebrovej 1A
3730 Nexø*

CVR-nummer: 26582199

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/4 2023

Pernille Stoltz Bundgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Madam Stoltz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

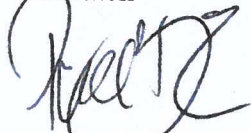
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

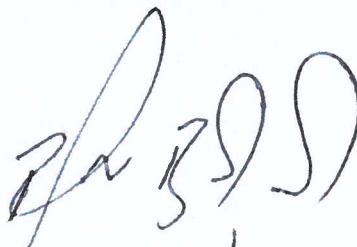
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næst, den 31/4 2023

Direktion

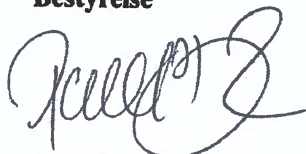


Pernille Stoltz Bundgaard



Peter Sandfeld Bundgaard

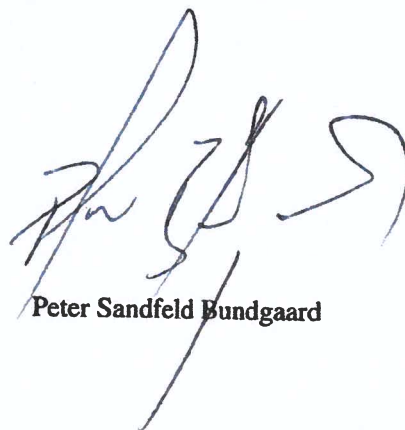
Bestyrelse



Pernille Stoltz Bundgaard
Formand



Carsten Lykke



Peter Sandfeld Bundgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Madam Stoltz ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madam Stoltz ApS for perioden 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 2/4 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madam Stoltz ApS Pilebrovej 1A 3730 Nexø
	Telefon: 38 79 33 41 E-mail: info@madamstoltz.dk CVR-nr.: 26 58 21 99 Stiftet: 1. januar 2002 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Pernille Stoltz Bundgaard, formand Carsten Lykke Peter Sandfeld Bundgaard
Direktion	Pernille Stoltz Bundgaard Peter Sandfeld Bundgaard
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er at drive engros- og detailvirksomhed med brugskunst.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 7.064 hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 48.888, og en egenkapital på t.kr. 44.350.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en uændret aktivitet og fortsat positiv indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Madam Stoltz ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ved første indregning i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25-50 år	6%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og varebil	3-5 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indretning af lejede lokaler

5-20 år

0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes til dagsværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	21.993.320	32.087
1 Personalemkostninger.....	-12.039.946	-11.924
2 Af- og nedskrivninger.....	-624.027	-807
DRIFTSRESULTAT	9.329.347	19.356
Andre finansielle indtægter	2.820	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.676	207
Andre finansielle omkostninger	-285.110	-96
RESULTAT FØR SKAT	9.105.733	19.467
3 Skat af årets resultat.....	-2.041.741	-4.296
ÅRETS RESULTAT	7.063.992	15.171
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.000.000	15.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	6.500
Overført resultat.....	63.992	-6.329
DISPONERET I ALT	7.063.992	15.171

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Grunde og bygninger	9.886.706	10.132
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.291	270
4 Indretning af lejede lokaler	41.539	58
4 Varebil	123.374	184
Materielle anlægsaktiver	10.219.910	10.644
Andre tilgodehavender	50.000	125
Deposita	330.000	330
Finansielle anlægsaktiver	380.000	455
ANLÆGSAKTIVER	10.599.910	11.099
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	16.604.713	12.808
Forudbetaling for varer	0	750
Varebeholdninger	16.604.713	13.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.307.224	6.698
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	510.214	14.131
Andre tilgodehavender	123.092	264
Periodeafgrænsningsposter	815.388	423
Tilgodehavender	4.755.918	21.516
Likvide beholdninger	16.927.862	14.653
OMSÆTNINGSAKTIVER	38.288.493	49.727
AKTIVER	48.888.403	60.826

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	37.225.499	37.161
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.000.000	15.000
EGENKAPITAL.....	44.350.499	52.286
Hensættelse til udskudt skat	745.799	723
HENSATTE FORPLIGTELSER	745.799	723
Kreditinstitutter	133.912	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	936.130	3.192
5 Selskabsskat.....	2.019.576	4.254
Anden gæld.....	559.515	330
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	142.972	23
Kortfristede gældsforpligtelser	3.792.105	7.817
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.792.105	7.817
PASSIVER	48.888.403	60.826
6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	37.161.507	43.490
Årets resultat.....	7.063.992	15.171
Foreslået udbytte	-7.000.000	-21.500
Overført resultat ultimo.....	37.225.499	37.161
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	15.000.000	0
Foreslået udbytte	7.000.000	15.000
Ekstraordinært udbytte	0	6.500
Udloddet udbytte	-15.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-6.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	7.000.000	15.000
EGENKAPITAL.....	44.350.499	52.286

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	25	25
Lønninger	10.855.311	10.795
Pensioner	974.336	916
Andre omkostninger til social sikring	210.299	213
	<u>12.039.946</u>	<u>11.924</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	244.889	245
Småanskaffelser	199.737	247
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.152	236
Indretning af lejede lokaler	16.562	17
Varebil	61.687	62
	<u>624.027</u>	<u>807</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	2.019.576	4.254
Regulering af udskudt skat	22.165	42
	<u>2.041.741</u>	<u>4.296</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Varebil
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	11.988.715	2.049.187	311.151	656.376
Tilgang i årets løb.....	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	11.988.715	2.049.187	311.151	656.376
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.857.120	-1.779.743	-253.050	-471.315
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger...	-244.889	-101.153	-16.562	-61.687
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-2.102.009	-1.880.896	-269.612	-533.002
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	9.886.706	168.291	41.539	123.374
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2022	2021 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	4.253.684	4.111
Skat af årets resultat.....	2.019.576	4.254
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-4.253.684	-4.111
	<hr/>	<hr/>
	2.019.576	4.254
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Dagsværdi af afledte finansielle instrumenter ultimo indregnet i balancen.....	220.372
	<hr/>
	220.372
	<hr/>
Årets urealiserede tab på afledte finansielle instrumenter indregnet i resultatopgørelsen.....	220.372
	<hr/>
	220.372
	<hr/> <hr/>

NOTER

2022 2021
kr. 1000

7 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 6 måneder, huslejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 384.

Endvidere er der med hovedanpartshaveren indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 84 på lager i Listed.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Madam Stoltz-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Madam Stoltz Holding ApS, CVR-nr. 29 92 34 34). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 2.000 i ejendommen Pilebrovej 1A, Nexø. Den bogførte værdi af ejendommen udgør på balancedagen t.kr. 9.887.

Danske Bank A/S har stillet bankgaranti på t.kr. 210 overfor udenlandsk kunde.