



TALKOMPAGNIET
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Bolighuset Grenaa ApS

Østergade 5, 8963 Auning
CVR-nr.: 27 71 05 81

Årsrapport for 2022/23 (1. juni 2022 - 31. maj 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10 / 7 2023

Sten Petersen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni 2022 – 31. maj 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Bolighuset Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10. juli 2023

Direktion:

Sten Petersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Bolighuset Grenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bolighuset Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 – 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, specifikationer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

Specifikationen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 10. juli 2023

10. juli 2023

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bolighuset Grenaa ApS
Østergade 5
8963 Auning
Telefon: 86 32 14 48

CVR-nr.: 27 71 05 81
Stiftet: 27. april 2004
Hjemsted: Norddjurs Kommune
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Sten Petersen

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb og salg af møbler og beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bolighuset Grenaa ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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 – fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 sine dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	4-6 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

		Resultatopgørelse	
Noter		2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	1.377.010	1.768.138
1	Personaleomkostninger	-1.228.325	-1.639.302
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.667	-79.267
	Resultat før finansielle poster	78.019	49.569
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle indtægter	-610	1.802
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-29.565	-32.150
	Andre finansielle omkostninger	-25.553	-9.408
	Resultat før skat	22.292	9.813
	Skat af årets resultat	-7.103	-3.857
	Årets resultat	15.189	5.956
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	15.189	5.956
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Disponeret i alt	15.189	5.956
	Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/5 2023	31/5 2022
Driftsmateriel og inventar	51.165	121.831
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>51.165</u>	<u>121.831</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>51.165</u>	<u>121.831</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.775.000	2.420.000
Varebeholdninger	<u>1.775.000</u>	<u>2.420.000</u>
Tilgodehavender fra salg	331.558	307.382
Andre tilgodehavender	787.654	752.959
Periodeafgrænsningsposter	38.874	68.059
Tilgodehavende i alt	<u>1.158.086</u>	<u>1.128.400</u>
Likvide beholdninger	<u>357.508</u>	<u>11.874</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.290.594</u>	<u>3.560.274</u>
Aktiver i alt	<u>3.341.759</u>	<u>3.682.105</u>

Balance

Noter	31/5 2023	31/5 2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	638.730	623.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	763.730	748.541
Hensættelse til udskudt skat	0	14.047
Hensatte forpligtelser i alt	0	14.047
Anden gæld (Langfristede)	0	480
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	480
Gæld til kreditinstitutter	29.272	238.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.472	316.753
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.950.168	1.934.221
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	433.117	429.948
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.578.029	2.919.037
Gældsforpligtelser i alt	2.578.029	2.919.517
Passiver i alt	3.341.759	3.682.105
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.185.418	1.451.347
Pensioner	0	151.087
Andre omkostninger til social sikring	39.709	30.977
Øvrige personaleomkostninger	3.198	5.891
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.228.325	1.639.302
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	3	4

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Langfristet gæld	Kortfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Anden gæld (Selskabsskat)	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for SP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kundnr.: 152

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sten Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sten Petersen

Dirigent

ID: 072747cd-db0a-4aec-920b-2a1c13554231

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:20:07

Underskrevet med MitID



Sten Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sten Petersen

Direktør

ID: 072747cd-db0a-4aec-920b-2a1c13554231

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:20:07

Underskrevet med MitID



Martin Just Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Just Nielsen - revisor

Revisor

På vegne af Talkompagniet

ID: 68624606

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2023 kl.: 13:33:13

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8515faPZSgP250429236

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.