

Patina Mode ApS

**Gammel Sellingvej 1G
8370 Hadsten**

CVR-nr. 32 27 71 01

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Patina Mode ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den

Direktion

Christian Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Patina Mode ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Patina Mode ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hornslet, den

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Solveig Skov Nielsen
Registreret Revisor
mne16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

Patina Mode ApS
Gammel Sallingvej 1G
8370 Hadsten

CVR-nr.: 32 27 71 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Favreskov

Direktion

Christian Nielsen, direktør

Revisor

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af tøj til damer og herrer, primært gennem salg i fælles forsamlinger og via webshop.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 394.309, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 401.377.

Selskabets ledelse anser resultatet for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Patina Mode ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste	2	4.208.396	3.257.238
Personaleomkostninger	1	<u>-3.370.152</u>	<u>-3.307.508</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		838.244	-50.270
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-10.667
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-1.958</u>
Resultat før finansielle poster		838.244	-62.895
Finansielle indtægter	3	764	1.133
Finansielle omkostninger		<u>-444.699</u>	<u>-457.766</u>
Resultat før skat		394.309	-519.528
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>2.649</u>
Årets resultat		<u>394.309</u>	<u>-516.879</u>
Overført resultat		<u>394.309</u>	<u>-516.879</u>
		<u>394.309</u>	<u>-516.879</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.068.827	1.830.000
Varebeholdninger		<u>3.068.827</u>	<u>1.830.000</u>
Andre tilgodehavender		504.039	437.081
Periodeafgrænsningsposter		71.887	25.006
Tilgodehavender		<u>575.926</u>	<u>462.087</u>
Likvide beholdninger		<u>110.056</u>	<u>283.010</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.754.809</u>	<u>2.575.097</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.754.809</u></u>	<u><u>2.590.097</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>276.377</u>	<u>-117.932</u>
Egenkapital		<u>401.377</u>	<u>7.068</u>
Banker		275.576	184.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		782.486	901.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.713	189.934
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		479.607	119.782
Anden gæld		<u>1.619.050</u>	<u>1.188.202</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.353.432</u>	<u>2.583.029</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.353.432</u>	<u>2.583.029</u>
Passiver i alt		<u>3.754.809</u>	<u>2.590.097</u>
Særlige poster	2		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-117.932	7.068
Årets resultat	0	394.309	394.309
Egenkapital 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>276.377</u>	<u>401.377</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.020.252	2.958.631
Pensioner	243.844	221.499
Andre omkostninger til social sikring	78.660	77.621
Andre personaleomkostninger	<u>27.396</u>	<u>49.757</u>
	<u>3.370.152</u>	<u>3.307.508</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Særlige poster		
Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til COVID-19. Selskabet har modtaget ”lønkompensation”. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
Lønkompensation	<u>29.511</u>	<u>48.774</u>
	<u>29.511</u>	<u>48.774</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>764</u>	<u>1.133</u>
	<u>764</u>	<u>1.133</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-2.649</u>
	<u>0</u>	<u>-2.649</u>
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 13 mdr.	156.502	339.087
Leje og leasingforpligtelser		
Leasing		
Inden for et år	51.300	0
Mellem 1 og 5 år	<u>200.925</u>	<u>0</u>
	<u>252.225</u>	<u>0</u>
6 Eventualforpligtelser		

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31.12.2023 på kr. 7.478. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 31.12.2023, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

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.

Christian Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Nielsen

Direktør

På vegne af Seniorshoppen

ID: 3952f742-5c39-4fff-8e85-ad68aaf3796d

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 12:34:48

Underskrevet med MitID



Solveig Skov Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Solveig Nielsen

Revisor

På vegne af Skov Revision

ID: 2c70a30f-c715-4cd2-9af6-5c4a15bec7b2

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 12:36:04

Underskrevet med MitID



Christian Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Nielsen

Dirigent

På vegne af Seniorshoppen

ID: 3952f742-5c39-4fff-8e85-ad68aaf3796d

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 12:38:36

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 46e315jKWPz251913286

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.