

S.A.K. RETAIL ApS

Gammel Holstedvej 5 B, 4700 Næstved
CVR-nr. 35 39 42 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.03.23

Søren Akerø Kristensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

S.A.K. RETAIL ApS
Gammel Holstedvej 5 B
4700 Næstved
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 35 39 42 65
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Søren Akerø Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for S.A.K. RETAIL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. marts 2023

Direktionen

Søren Akerø Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i S.A.K. RETAIL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.A.K. RETAIL ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 29. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Hartmann Olesen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31427

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive forretning med salg af babyudstyr og børnetøj m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK -610.933 mod DKK -171.308 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -114.397.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Der henvises til note 1 for nærmere omtale om forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK	
	1.604.617	1.927.737	
	Bruttofortjeneste		
3	Personaleomkostninger	-2.036.260	-2.104.912
	Resultat før af- og nedskrivninger	-431.643	-177.175
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.679	-5.392
	Resultat af primær drift	-460.322	-182.567
	Finansielle omkostninger	-102.403	-35.693
	Resultat før skat	-562.725	-218.260
	Skat af årets resultat	-48.208	46.952
	Årets resultat	-610.933	-171.308
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-610.933	-171.308
	I alt	-610.933	-171.308

	30.09.22	30.09.21
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.632	59.311
Materielle anlægsaktiver i alt	94.632	59.311
Andre værdipapirer og kapitalandele	48.078	48.078
Deposita	191.117	186.217
Finansielle anlægsaktiver i alt	239.195	234.295
Anlægsaktiver i alt	333.827	293.606
Fremstillede varer og handelsvarer	2.894.730	2.836.163
Varebeholdninger i alt	2.894.730	2.836.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	341
Udskudt skatteaktiv	0	48.208
Tilgodehavende selskabsskat	26.000	13.000
Andre tilgodehavender	69.817	117.816
Periodeafgrænsningsposter	22.517	17.204
Tilgodehavender i alt	118.334	196.569
Likvide beholdninger	18.645	196.325
Omsætningsaktiver i alt	3.031.709	3.229.057
Aktiver i alt	3.365.536	3.522.663

		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-194.397	416.536
	Egenkapital i alt	-114.397	496.536
4	Gæld til kreditinstitutter	413.438	0
4	Anden gæld	0	92.317
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	413.438	92.317
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	92.000	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	684.569	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	398.636	536.327
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.816	568.811
	Selskabsskat	0	53.943
	Anden gæld	1.387.474	1.774.729
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.066.495	2.933.810
	Gældsforpligtelser i alt	3.479.933	3.026.127
	Passiver i alt	3.365.536	3.522.663

- 5 Eventualaktiver
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21				
Saldo pr. 01.10.20	80.000	587.844	56.500	724.344
Betalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Forslag til resultatdisponering	0	-171.308	0	-171.308
Saldo pr. 30.09.21	80.000	416.536	0	496.536
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22				
Saldo pr. 01.10.21	80.000	416.536	0	496.536
Forslag til resultatdisponering	0	-610.933	0	-610.933
Saldo pr. 30.09.22	80.000	-194.397	0	-114.397

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er fortsat ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen i de kommende regnskabsår via positiv indtjening i selskabet. Selskabet har i regnskabsåret haft en presset likviditet som følge af den negative økonomiske udvikling i regnskabsåret som følge af eftervirkningerne fra COVID-19, samt logistiske ændringer i området for placering af selskabets butik. Det er ledelsens vurdering, at den negative udvikling i selskabets økonomiske forhold vil vende, men selskabet har fortsat en presset likviditet. Det har ikke været muligt for ledelsen at opnå bindende tilsagn om opretholdelse og eventuel udvidelse af de eksisterende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse. De anførte forhold medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens vurdering, at selskabets bankforbindelse og andre kreditgivere vil opretholde de nuværende kreditfaciliteter, hvilket ledelsen vurderer vil være tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift i regnskabsåret 2022/23, baseret på det foreliggende driftsbudget. Selskabet har gennemført en bespareelsesplan vedrørende personale og lokaler, og der er opnået en besparelse, som hvis omsætningen i 2022/23 kan fastholdes vil resultere i et væsentligt forbedret resultat for 2022/23. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021/22 DKK	2020/21 DKK
COVID-19 hjælpepakker	Andre driftsindtægter	0	504.483

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.780.218	1.916.954
Pensioner	156.925	91.640
Andre omkostninger til social sikring	51.507	40.571
Andre personaleomkostninger	47.610	55.747
I alt	2.036.260	2.104.912
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	7	7

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.22	Gæld i alt 30.09.21
Gæld til kreditinstitutter	92.000	0	505.438	0
Anden gæld	0	0	0	92.317
I alt	92.000	0	505.438	92.317

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 170 pr. 30.09.22, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet hidrører primært fra skattemæssige underskud til fremførsel og grundet usikkerhed om selskabets evne til at udnytte aktivet inden for en kort årrække, er skatteaktivet ikke indregnet i årsrapporten.

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode til 30. september 2023. Pr. statusdagen udgør lejeforpligtigelsen i alt t.DKK 516.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende kopimaskiner. Pr. 30.09.2022 resterer 57 måneder og en samlet leasingforpligtelse på t.DKK 77.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 1.190 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.300 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.894.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud COVID-19 hjælpepakker.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lager-

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

beholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.