

Skagen Commerce & Invest ApS

Øresundsvej 10C, 9990 Skagen
CVR-nr. 35 41 13 05

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.04.24

Carl Simon Bruun Jensen
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 - 17 |

Selskabet

Skagen Commerce & Invest ApS
c/o Kapok Holding ApS
Øresundsvej 10C
9990 Skagen
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 35 41 13 05
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Carl Simon Bruun Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Skagen Commerce & Invest 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28. marts 2024

Direktionen

Carl Simon Bruun Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Skagen Commerce & Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skagen Commerce & Invest ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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.

Hjørring, den 28. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb og salg af boligtekstiler og dertil beslægtede formål.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets varelager i Vietnam brændte i september 2022, og i den forbindelse blev der anmeldt et krav om erstatning på t.DKK 962. Ledelsen har skønsmæssigt medtaget dette krav med t.DKK 500 i regnskabet for 2022. Der foreligger fortsat ingen nye oplysninger i sagen, og der er stadig ikke modtaget hverken be- eller afkræftelse af det anmeldte krav. Ledelsen vurderer dog stadig at kravet bør efterkommes, og kravet er derfor fortsat indregnet med t.DKK 500 som tilgodehavende. Værdien af dette tilgodehavende er således behæftet med usikkerhed og værdien heraf afhænger af udfaldet af forløbet omkring det anmeldte krav.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 180.718 mod DKK -790.095 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 622.310.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|---|----------------|-----------------|
| | Bruttoresultat | 916.886 | -84.606 |
| 3 | Personaleomkostninger | -684.795 | -670.480 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 232.091 | -755.086 |
| 4 | Finansielle indtægter | 1.302 | 705 |
| | Finansielle omkostninger | -52.675 | -35.714 |
| | Resultat før skat | 180.718 | -790.095 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 180.718 | -790.095 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 180.718 | -790.095 |
| | I alt | 180.718 | -790.095 |

| AKTIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 741.749 | 619.268 |
| | Varebeholdninger i alt | 741.749 | 619.268 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 166.896 | 47.263 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 61.924 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 500.000 | 543.750 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.056 | 2.770 |
| | Tilgodehavender i alt | 731.876 | 593.783 |
| | Likvide beholdninger | 12.392 | 1.500 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.486.017 | 1.214.551 |
| | Aktiver i alt | 1.486.017 | 1.214.551 |

| PASSIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 542.310 | 361.592 |
| | Egenkapital i alt | 622.310 | 441.592 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 497.811 | 519.684 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.000 | 66.462 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 37.759 |
| | Anden gæld | 349.896 | 149.054 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 863.707 | 772.959 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 863.707 | 772.959 |
| | Passiver i alt | 1.486.017 | 1.214.551 |

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 80.000 | 361.592 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 180.718 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 80.000 | 542.310 |

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2023 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets varelager i Vietnam brændte i september 2022, og i den forbindelse blev der anmeldt et krav om erstatning på t.DKK 962. Ledelsen har skønsmæssigt medtaget dette krav med t.DKK 500 i regnskabet for 2022. Der foreligger fortsat ingen nye oplysninger i sagen, og der er stadig ikke modtaget hverken be- eller afkræftelse af det anmeldte krav. Ledelsen vurderer dog stadig at kravet bør efterkommes, og kravet er derfor fortsat indregnet med t.DKK 500 som tilgodehavende. Værdien af dette tilgodehavende er således behæftet med usikkerhed og værdien heraf afhænger af udfaldet af forløbet omkring det anmeldte krav.

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:

| | Indregnet i | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|------|---------|
| Særlige poster: | resultatopgørelsen under: | DKK | DKK |
| Forsikringserstatning, tabt varelager Vietnam | Andre driftsindtægter | 0 | 500.000 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

3. Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 595.597 | 563.577 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.441 | 21.567 |
| Andre personaleomkostninger | 66.757 | 85.336 |

| | | |
|-------|---------|---------|
| I alt | 684.795 | 670.480 |
|-------|---------|---------|

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 3 |
|--|---|---|

4. Finansielle indtægter

| | | |
|---|-------|---|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.038 | 0 |
|---|-------|---|

| | | |
|-------------------------|-----|------|
| Renteindtægter i øvrigt | 36 | 858 |
| Valutakursgevinster | 228 | -153 |

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Øvrige finansielle indtægter | 264 | 705 |
|------------------------------|-----|-----|

| | | |
|-------|-------|-----|
| I alt | 1.302 | 705 |
|-------|-------|-----|

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Kapok Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 498 er der givet virksomhedspant nom. t.DKK 500, omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpestoffer.

7. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug 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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

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.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.