

ABC - Hverdag ApS

Skomagergade 13, 2. tv.

4000 Roskilde

(CVR-nr. 35 80 67 25)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2022

Lars Henrik Tecza Korsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Årsregnskab for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet ABC - Hverdag ApS
Skomagergade 13, 2. tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 80 67 25
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion Lars Henrik Tecza Korsborg

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for ABC - Hverdag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. december 2022

Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

4

Til kapitalejerne i ABC - Hverdag ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABC - Hverdag ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

5

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.

Køge, den 23. december 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for ABC - Hverdag ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har pr. 01.07.2021 udspaltet ejendomme samt tilhørende bankgæld til et søsterselskab, hvilket regnskabsmæssigt er behandlet efter Book Value metoden, hvorved sammenligningstal ikke er tilpasset.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet Korsborg Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste	6.449.037	5.859.690
2 Personaleomkostninger	-5.017.410	-4.256.770
Af- og nedskrivninger	-113.777	-142.479
Driftsresultat	1.317.850	1.460.441
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	48.783	80.115
Andre finansielle indtægter	11.588	3.323
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-24.058	-20.472
Andre finansielle omkostninger	-8.329	-128.011
Resultat før skat	1.345.834	1.395.396
3 Skat af årets resultat	-328.951	-332.891
ÅRETS RESULTAT	1.016.883	1.062.505
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.016.883	1.062.505
Anvendelse i alt	1.016.883	1.062.505

Balance pr. 30. juni

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Indretning af lejede lokaler	159.531	222.986
Grunde og bygninger	0	7.070.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.370	168.692
Materielle anlægsaktiver i alt	277.901	7.462.050
Andre tilgodehavender	80.309	79.188
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.309	79.188
ANLÆGSAKTIVER I ALT	358.210	7.541.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.299.108	967.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.154.029	2.557.471
Udskudt skatteaktiv	0	2.690
Andre tilgodehavender	599.450	445.905
Periodeafgrænsningsposter	36.835	32.343
Tilgodehavender i alt	3.089.422	4.005.824
Likvide beholdninger	661.109	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.750.531	4.005.824
AKTIVER I ALT	4.108.741	11.547.062

Balance pr. 30. juni

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.979.188	4.638.640
EGENKAPITAL I ALT	2.029.188	4.688.640
Udskudt skat	8.055	0
HENSÆTTELSER I ALT	8.055	0
Kreditinstitutter m.v.	0	2.894.485
Anden gæld	97.529	97.529
4 Langfristet gæld i alt	97.529	2.992.014
Kreditinstitutter m.v.	0	538.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.763	95.369
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.105.332	1.392.344
Anden gæld	838.874	1.839.771
Kortfristet gæld i alt	1.973.969	3.866.408
GÆLD I ALT	2.071.498	6.858.422
PASSIVER I ALT	4.108.741	11.547.062
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
5 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål at lave støtte/kontakt og arbejde med unge igennem kommuner.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	4.625.940	3.367.964
Pensioner	231.587	730.854
Andre udgifter til social sikring	159.883	157.952
	<u>5.017.410</u>	<u>4.256.770</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>10</u>	<u>8</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	325.604	334.039
Årets regulering af udskudt skat	3.347	-1.148
	<u>328.951</u>	<u>332.891</u>
4 Langfristet gæld		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

5 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 01.07.2021 udspaltet ejendomme samt tilhørende bankgæld til søsterselskabet Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS, og hæfter solidarisk med selskabet for forpligtelserne på tidspunktet for spaltningen. Hæftelsen er begrænset til den tilførte værdi ved grenspaltningen.

Som en del af spaltningen er den tilknyttede bank- og realkreditgæld ligeledes udspaltet, hvortil der dog ikke er sket debitorskifte pr. 30. juni 2022.

ABC-Hverdag ApS har overfor Jyske Bank stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med LK Vagtservice ApS, CVR-nr. 35384979, G.N. ApS, CVR-nr. 32828566, G-Bar og Natklub ApS, CVR-nr. 29836299 og Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS, CVR-nr. 38362380.

Selskabernes mellemværende med Jyske Bank udgør pr. 30. juni 2022 følgende:

- G-Bar og Natklub ApS, t.kr. 383
- G.N. ApS, t.kr. 141
- LK Vagtservice ApS, t.kr. 72
- Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS, t.kr. -6.338

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 1 år, forpligtelse t.kr. 182

Sambeskatning

ABC - Hverdag ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Korsborg Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

Serienummer: c951556f-c6b8-46bd-9859-8e9a58678d59

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-24 13:20:17 UTC



Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:64074451

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-12-26 20:01:52 UTC



NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

Serienummer: c951556f-c6b8-46bd-9859-8e9a58678d59

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-27 09:51:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: FKNBY-W3H8E-T5PV6-PKLV6-HC21C-HDP61

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>