

Humlum Kjoleforretning ApS

Vesterbrogade 28, Humlum, 7600 Struer

CVR-nr. 36 48 42 92

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024.

Marianne Bredal Nielsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Humlum Kjøleforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 12. juni 2024

Direktion

Marianne Bredal Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Humlum Kjøleforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humlum Kjøleforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 12. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Humlum Kjøleforretning ApS Vesterbrogade 28 Humlum 7600 Struer
	CVR-nr.: 36 48 42 92
	Stiftet: 12. januar 2015
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Marianne Bredal Nielsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tøjbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 440 t.kr. mod 621 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et underskud på 216 t.kr. mod et underskud sidste år på 21 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Fortsat drift og likviditet

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og forventer en forbedret indtjening i det kommende år, hvorved likviditeten løbende forbedres.

Selskabets ejer har tilkendegivet at ville understøtte selskabets drift for det kommende år ved at stille lån eller egenkapital til rådighed. Selskabet vurderer derfor at have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	440.319	621.279
2 Personaleomkostninger	-472.788	-558.343
Andre driftsomkostninger	-70.585	-2.800
Resultat før finansielle poster	-103.054	60.136
Finansielle omkostninger	-110.772	-83.700
Resultat før skat	-213.826	-23.564
Skat af årets resultat	-2.091	2.091
Årets resultat	-215.917	-21.473
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-215.917	-21.473
Disponeret i alt	-215.917	-21.473

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Deposita	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.841.600</u>	<u>2.086.388</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.841.600</u>	<u>2.086.388</u>
	Udskudte skatteaktiver	7.478	9.569
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
	Andre tilgodehavender	<u>38.032</u>	<u>56.702</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>45.510</u>	<u>68.271</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.655</u>	<u>7.184</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.892.765</u>	<u>2.161.843</u>
	Aktiver i alt	<u>1.922.765</u>	<u>2.191.843</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-16.401	199.516
	Egenkapital i alt	<u>33.599</u>	<u>249.516</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	143.000	125.000
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.000</u>	<u>125.000</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	36.000	54.000
	Gæld til pengeinstitut	1.117.891	1.099.904
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.247	293.008
	Anden gæld	450.028	370.415
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.746.166</u>	<u>1.817.327</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.889.166</u>	<u>1.942.327</u>
	Passiver i alt	<u>1.922.765</u>	<u>2.191.843</u>

1 Usikkerhed om going concern

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	220.989	270.989
Overført via resultatdisponering	0	-21.473	-21.473
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	199.516	249.516
Overført via resultatdisponering	0	-215.917	-215.917
	50.000	-16.401	33.599

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og forventer en forbedret indtjening i det kommende år, hvorved likviditeten løbende forbedres.

Selskabets ejer har tilkendegivet at ville understøtte selskabets drift for det kommende år ved at stille lån eller egenkapital til rådighed. Selskabet vurderer derfor at have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	463.829	546.613
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.959</u>	<u>11.730</u>
	472.788	558.343
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	 <u>31/12 2023</u>	 <u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december	100.000	100.000
Afskrivninger 1. januar	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Afskrivninger 31. december	-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
4. Deposita		
Kostpris 1. januar	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december	30.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000	30.000

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	179.000	36.000	143.000	0
	<u>179.000</u>	<u>36.000</u>	<u>143.000</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.118 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Handelsvarer	1.842

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 53 t.kr. vedrørende fremført underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet der er usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humlum Kjøleforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.