



IB Trading ApS

Fabriksvej 9A, 4200 Slagelse


CVR-nr. 37 75 93 92

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2024

Martin Cloos Ladefoged
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for IB Trading 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Slagelse, den 26. marts 2024

Direktion

Martin Cloos Ladefoged

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i IB Trading ApS

Vi har opstillet årsrapporten for IB Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 vores 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 revisorers 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.

København, den 26. marts 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	IB Trading ApS Fabriksvej 9A 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 37 75 93 92
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 31. maj 2016
	Hjemsted: Slagelse
Direktion	Martin Cloos Ladefoged
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive webshop og engroshandel samt anden hermed forbundet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 200.388, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.514.714.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets fortsatte drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen grundet underskud fra tidligere år.

Ledelsen har stort fokus på markedspotentialet og forventer fortsat stigende omsætning ved øget markedsføring af selskabets produkter. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at opnå positive driftsresultater fremover, og at det eksisterende likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan dække de planlagte aktiviteter frem til generalforsamlingen i 2025.

Idet markedspotentialet fortsat ikke er fuldt afdækket, er selskabets afsætningsmuligheder forbundet med usikkerhed. Det er dog ledelsens vurdering, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt, om end der er usikkerhed forbundet hermed.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		319.881	-282.372
Personaleomkostninger	2	-305.701	-362.074
Resultat før finansielle poster		14.180	-644.446
Finansielle indtægter		0	871
Finansielle omkostninger	3	-214.568	-76.957
Resultat før skat		-200.388	-720.532
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-200.388	-720.532
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-200.388	-720.532
		-200.388	-720.532

Balance 30. september

Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver		
Deposita	346.138	108.559
Finansielle anlægsaktiver	346.138	108.559
Anlægsaktiver i alt	346.138	108.559
Færdigvarer og handelsvarer	559.521	570.481
Varebeholdninger	559.521	570.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.636	20.772
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.338	0
Andre tilgodehavender	194.618	152.549
Periodeafgrænsningsposter	1.338	0
Tilgodehavender	217.930	173.321
Likvide beholdninger	297.581	94.187
Omsætningsaktiver i alt	1.075.032	837.989
Aktiver i alt	1.421.170	946.548

Balance 30. september

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.554.714	-1.354.326
Egenkapital		-1.514.714	-1.314.326
Banker		3.149	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		793.179	1.492.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35	21.338
Anden gæld		2.139.221	745.091
Periodeafgrænsningsposter		300	1.597
Kortfristede gældsforpligtelser		2.935.884	2.260.874
Gældsforpligtelser i alt		2.935.884	2.260.874
Passiver i alt		1.421.170	946.548
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	40.000	-1.354.326	-1.314.326
Årets resultat	0	-200.388	-200.388
Egenkapital 30. september	<u>40.000</u>	<u>-1.554.714</u>	<u>-1.514.714</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen grundet underskud fra tidligere år.

Ledelsen har stort fokus på markedspotentialet og forventer fortsat stigende omsætning ved øget markedsføring af selskabets produkter. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at opnå positive driftsresultater fremover, og at det eksisterende likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan dække de planlagte aktiviteter frem til generalforsamlingen i 2025.

Idet markedspotentialet fortsat endnu ikke er fuldt afdækket, er selskabets afsætningsmuligheder forbundet med usikkerhed. Det er dog ledelsens vurdering, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt, om end der er usikkerhed forbundet hermed.

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	290.473	304.884
Andre omkostninger til social sikring	12.826	15.577
Andre personaleomkostninger	2.402	41.613
	<u>305.701</u>	<u>362.074</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	214.568	76.949
Valutakurstab	0	8
	<u>214.568</u>	<u>76.957</u>

Noter

4 Eventualaktiver

Skatteværdien af udskudte skattefradrag (skatteaktiv), TDKK 158, er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om, hvorvidt disse kan udnyttes.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mayfarm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har leje- og leasingforpligtelser for i alt 13.800 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IB Trading ApS for 2022/23 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.

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.

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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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 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.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.