

Bolsjehuset ApS

Værkstedsgården 13, 2620 Albertslund

CVR-nr. 37 83 92 99

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. januar 2023

Lonnie Girith Palle
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Bolsjehuset 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Albertslund, den 30. januar 2023

Direktion

Lonnie Grith Palle

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bolsjehuset ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bolsjehuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 30. januar 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Bolsjehuset ApS Værkstedsgården 13 2620 Albertslund CVR-nr.: 37 83 92 99 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 29. juni 2016 Hjemsted: Albertslund |
| Direktion | Lonnie Grith Palle |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bolsjeforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 27.651, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 127.391.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.407.079 | 1.274.593 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.356.733 | -1.219.143 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -7.448 | -1.242 |
| Resultat før finansielle poster | | 42.898 | 54.208 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -6.744 | -18.271 |
| Resultat før skat | | 36.154 | 35.937 |
| Skat af årets resultat | 3 | -8.503 | -8.109 |
| Årets resultat | | 27.651 | 27.828 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 100.000 |
| Overført resultat | | 27.651 | -72.172 |
| | | 27.651 | 27.828 |

Balance 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 7.448 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 7.448 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 7.448 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 181.332 | 114.250 |
| Varebeholdninger | | 181.332 | 114.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 86.691 | 88.121 |
| Andre tilgodehavender | | 53.233 | 39.812 |
| Tilgodehavender | | 139.924 | 127.933 |
| Likvide beholdninger | | 542.308 | 794.217 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 863.564 | 1.036.400 |
| Aktiver i alt | | 863.564 | 1.043.848 |

Balance 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 77.391 | 49.740 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Egenkapital | 127.391 | 199.740 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 1.639 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 1.639 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1.673 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 51.248 | 175.726 |
| Selskabsskat | 10.142 | 8.382 |
| Anden gæld | 674.783 | 656.688 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 736.173 | 842.469 |
| Gældsforpligtelser i alt | 736.173 | 842.469 |
| Passiver i alt | 863.564 | 1.043.848 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 49.740 | 100.000 | 199.740 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 27.651 | 0 | 27.651 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 77.391 | 0 | 127.391 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 845.677 | 737.885 |
| Pensioner | 500.000 | 465.384 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.079 | 5.432 |
| Andre personaleomkostninger | 977 | 10.442 |
| | 1.356.733 | 1.219.143 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.390 | 6.951 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.354 | 11.320 |
| | 6.744 | 18.271 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 10.142 | 8.382 |
| Årets udskudte skat | -1.639 | -273 |
| | 8.503 | 8.109 |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af le- jede lokaler kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 14.900 |
| Kostpris 31. december | 14.900 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 7.452 |
| Årets afskrivninger | 7.448 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 14.900 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Bolsjehuset Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse svarende til t.kr. 65.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bolsjehuset ApS for 2022 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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