

Thorn & Ottzen ApS

CVR nr.: 38045970

Klampenborgvej 232
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2023 (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 29. juli 2024

Dirigent
Janni Lausch Ottzen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Thorn & Ottzen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk , den 29. juli 2024

I direktionen:

Janni Lausch Ottzen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Thorn & Ottzen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thorn & Ottzen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 29. juli 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorn & Ottzen ApS Klampenborgvej 232 2800 Kgs. Lyngby	
	CVR nr.	38045970
	Stiftet:	27. september 2016
	Hjemsted:	Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår:	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Janni Lausch Ottzen	
Revision	Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1092 København K	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af vin og delikatesser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1	1.143.628	1.669.407
Personaleomkostninger	2	-1.455.283	-1.461.808
Driftsresultat		-311.655	207.599
Finansielle omkostninger	3	-57.814	-31.164
Ordinært resultat før skat		-369.469	176.435
Skat af årets resultat	4	0	-41.089
Årets resultat		-369.469	135.346
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-369.469	135.346
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-369.469	135.346

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Varebeholdning		514.349	745.927
Tilgodehavender fra salg		155.799	143.336
Andre tilgodehavender		108	296
Udskudt skatteaktiv	5	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	6	2.000	13.590
Tilgodehavender		157.907	157.222
Likvide beholdninger		1.934.417	2.410.021
Omsætningsaktiver		2.606.673	3.313.170
Aktiver i alt		2.606.673	3.313.170

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		746.969	1.116.438
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	7	<u>796.969</u>	<u>1.166.438</u>
Anden langfristet gæld	8	<u>0</u>	<u>68.959</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>68.959</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		927.187	1.119.712
Anden gæld		<u>882.517</u>	<u>958.061</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.809.704</u>	<u>2.077.773</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.809.704</u>	<u>2.146.732</u>
Passiver i alt		<u>2.606.673</u>	<u>3.313.170</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.386.690	1.374.288
Pension	54.432	50.034
Omkostninger til social sikring	14.161	37.486
	<u>1.455.283</u>	<u>1.461.808</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	0	7.022
Øvrige finansielle omkostninger	57.814	24.142
	<u>57.814</u>	<u>31.164</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.410
Årets regulering af udskudt skat	0	28.679
	<u>0</u>	<u>41.089</u>
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	0	28.679
Udskudt skat årets regulering	0	-28.679
	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	13.590	66.000
Årets beregnede skat	0	-12.410
Betalt i året	-11.590	-40.000
	<u>2.000</u>	<u>13.590</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	1.116.438	981.092
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-369.469</u>	<u>135.346</u>
Overført resultat ultimo	<u>746.969</u>	<u>1.116.438</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>796.969</u>	<u>1.166.438</u>

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>68.959</u>
	<u>0</u>	<u>68.959</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en eventualforpligtelse på tkr. 1.067

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet virksomhedspant på tkr. 821 for selskabets gæld til H.J. Hansen ApS. Lageret har en værdi på tkr. 514 pr. 31. december 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 m.v.

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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Janni Lausch Ottzen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janni Lausch Ottzen

Dirigent

ID: 2a284df6-b309-4e8b-ab34-0b9ca0786e49

Tidspunkt for underskrift: 30-07-2024 kl.: 11:36:59

Underskrevet med MitID



Janni Lausch Ottzen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janni Lausch Ottzen

Direktør

ID: 2a284df6-b309-4e8b-ab34-0b9ca0786e49

Tidspunkt for underskrift: 30-07-2024 kl.: 11:36:59

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 33905260-a4bd-4bfa-9b65-0df4c6e0db1e

Tidspunkt for underskrift: 30-07-2024 kl.: 12:03:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 770110PQSum251968637

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.