

# Sjælsø Nordic ApS

Frydenborgvej 27E  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 38 22 47 94

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2023

**dirigent**

Mette Marott Holst-Andersen



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sjælsø Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 27. juni 2023

### **Direktion**

Eva Marie Holst-Andersen

Mette Marott Holst-Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Sjælsø Nordic ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Sjælsø Nordic 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 og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisoreres 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.

Roskilde, den 27. juni 2023

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sjælsø Nordic ApS  
Frydenborgvej 27E  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 38 22 47 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Eva Marie Holst-Andersen  
Mette Marott Holst-Andersen

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjælsø Nordic ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter 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

### **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.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
---	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Nettorealisationseværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>462.020</b>	<b>1.093.736</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-493.145</u>	<u>-1.016.628</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-31.125</b>	<b>77.108</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-13.261</u>	<u>-20.761</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-44.386</b>	<b>56.347</b>
Finansielle indtægter	3	0	26.164
Finansielle omkostninger	4	<u>-107.394</u>	<u>-75.007</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-151.780</b>	<b>7.504</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-7.000</u>	<u>-1.260</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-158.780</u></b>	<b><u>6.244</u></b>
Overført resultat		<u>-158.780</u>	<u>6.244</u>
		<b><u>-158.780</u></b>	<b><u>6.244</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.084	99.345
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>86.084</b>	<b>99.345</b>
Deposita		37.611	36.935
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>37.611</b>	<b>36.935</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>123.695</b>	<b>136.280</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.844.768	2.428.509
Forudbetaling for varer		0	56.093
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.844.768</b>	<b>2.484.602</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.940	390.512
Andre tilgodehavender		12.065	0
Udskudt skatteaktiv		0	7.000
Selskabsskat		16.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	121.855
<b>Tilgodehavender</b>		<b>375.005</b>	<b>519.367</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>263.663</b>	<b>18.833</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.483.436</b>	<b>3.022.802</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.607.131</b>	<b>3.159.082</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>166.270</u>	<u>325.050</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>216.270</u></b>	<b><u>375.050</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.293	610.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		401.021	982.321
Selskabsskat		0	1.260
Anden gæld		<u>1.839.547</u>	<u>1.189.653</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.390.861</u></b>	<b><u>2.784.032</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.390.861</u></b>	<b><u>2.784.032</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.607.131</u></b>	<b><u>3.159.082</u></b>
Hovedaktivitet	1		

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabet formål er at drive virksomhed med handel af møbler og interiør samt hermed forbundet virksomhed.

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	438.767	980.877
Pensioner	36.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	7.295	10.495
Andre personaleomkostninger	<u>11.083</u>	<u>13.256</u>
	<b><u>493.145</u></b>	<b><u>1.016.628</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	2.167
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>23.997</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>26.164</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	76.778	75.007
Valutakurstab	<u>30.616</u>	<u>0</u>
	<b><u>107.394</u></b>	<b><u>75.007</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	1.260
Årets udskudte skat	<u>7.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>7.000</u></b>	<b><u>1.260</u></b>