

*Boligforeningernes Samhandel ApS
Frydenhøjparken 235
2650 Hvidovre*

CVR-nr: 38 50 24 76

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. december 2020

Tatiana Sevciuc
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Boligforeningernes Samhandel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 15. december 2020

Direktion

Tatiana Sevciuc

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Boligforeningernes Samhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boligforeningernes Samhandel ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Haderslev, den 15. december 2020

Fischer & Kragh ApS
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 38392867

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i, at drive indkøbsforening for håndværkere med tilknyttet rådgivning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende og endnu en gang kraftigt forbedret i forhold til sidste regnskabsår.

Som følge af det tilfredsstillende resultat har selskabet formået at få positiv egenkapital. Selskabet har dog stadig tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer dog, at kunne retablere selskabskapitalen fuldt ud via positivt resultat i det kommende regnskabsår, ligesom selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne opfylde alle sine forpligtelser over for selskabets kreditorer.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

		2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE		832.754	264.574
Personaleomkostninger	2	-514.128	-238.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.652	0
DRIFTSRESULTAT		302.974	26.253
Andre finansielle omkostninger		-18.047	-10.298
RESULTAT FØR SKAT		284.927	15.955
Skat af årets resultat.....		-24.426	0
ÅRETS RESULTAT		260.501	15.955
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		260.501	15.955
DISPONERET I ALT		260.501	15.955

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	47.127	25.769
Immaterielle anlægsaktiver	47.127	25.769
ANLÆGSAKTIVER	47.127	25.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	218.625	75.000
Tilgodehavender	218.625	75.000
Likvide beholdninger	59.077	71.437
OMSÆTNINGSAKTIVER	277.702	146.437
AKTIVER	324.829	172.206

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	40.000	1
Overført resultat.....	-32.619	-253.121
EGENKAPITAL	7.381	-253.120
Hensættelse til udskudt skat.....	10.368	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	10.368	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	116.667	201.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.000
Selskabsskat.....	14.719	0
Anden gæld	172.209	213.639
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.485	5.222
Kortfristede gældsforpligtelser	307.080	425.326
GÆLDSFORPLIGTELSER	307.080	425.326
PASSIVER	324.829	172.206

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	1	1
Overført fra frie reserver.....	39.999	0
Virksomhedskapital ultimo	40.000	1
Overført resultat, primo	-253.121	-269.076
Årets resultat	260.501	15.955
Overført til selskabskapital	-39.999	0
Overført resultat ultimo	-32.619	-253.121
EGENKAPITAL	7.381	-253.120

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Usikkerhed om fortsat drift		
<p>Som følge af det tilfredsstillende resultat har selskabet formået at få positiv egenkapital. Selskabet har dog stadig tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer dog at kunne retablere selskabskapitalen fuldt ud via positivt resultat i det kommende regnskabsår, ligesom selskabets ledelse forventer, at selskabet vil kunne opfylde alle sine forpligtelser over for selskabets kreditorer.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	504.433	234.914
Andre omkostninger til social sikring	9.695	3.407
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	514.128	238.321
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.</p>		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Boligforeningernes Samhandel ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter abonnementer og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at abonnementerne optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 2 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.