



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021 (6 mdr.)

1. januar 2021 - 30. juni 2021

Krudtteltet.dk A/S

Koldekildevej 15
4000 Roskilde

CVR nr.: 38631667

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2021

Jesper Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Krudtteltet.dk A/S
Koldekildevej 15
4000 Roskilde

CVR-nr. 38631667
Stiftelsesdato: 1. maj 2017
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Jesper Larsen
Melanie Blach Bøger
Jack Koch Rasmussen

Direktion:

Jesper Larsen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. december 2021

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fyrværkeri, udleje stude- og campingpladser og drive blomsterhandel og dertil beslægtede virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handel med fyrværkeri, udleje stade- og campingpladser og drive blomsterhandel og dertil beslægtede virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 30. juni 2021 for Krudtteltet.dk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 15. december 2021

Direktion:

Jesper Larsen

Bestyrelse:

Jesper Larsen

Melanie Blach Bøger

Jack Koch Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Krudtteltet.dk A/S

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krudtteltet.dk A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, 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 med forbehold

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ukorrekt momsindberetning

Selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Greve, den 15. december 2021

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Krudtteltet.dk A/S for 2021 (6 mdr.) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, herunder 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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 0,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 30. juni 2021

	Note	2021 (*) kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		-1.747.600	1.956.983
Lønninger	1	-227.355	-119.922
Pensioner & Sociale bidrag		-2.978	-2.525
Øvrige personaleudgifter		0	-6.402
Personaleomkostninger i alt		-230.333	-128.849
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-208.616	-208.804
Af- og nedskrivninger i alt		-208.616	-208.804
Finansieringsindtægter		0	-700
Finansieringsudgifter		-11.771	-10.186
Finansiering i alt		-11.771	-10.886
Resultat før skat		-2.198.320	1.608.444
Skat af årets resultat	3	46.816	-44.050
Skat af årets resultat i alt		46.816	-44.050
ÅRETS RESULTAT		-2.151.504	1.564.394
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.758.075	1.193.681
Årets resultat		-2.151.504	1.564.394
Til disposition		606.571	2.758.075
Overførsel til næste år		606.571	2.758.075

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 (*) kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill	4	<u>906.356</u>	<u>1.046.356</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>906.356</u>	<u>1.046.356</u>
Driftsmidler	5	<u>108.645</u>	<u>177.261</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>108.645</u>	<u>177.261</u>
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		1.100.000	0
Depositum		<u>32.123</u>	<u>5.600</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.132.123</u>	<u>5.600</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.147.124</u>	<u>1.229.217</u>
Varebeholdninger		<u>440.000</u>	<u>440.000</u>
Beholdninger i alt		<u>440.000</u>	<u>440.000</u>
Debitorer		0	936.237
Lønforskud		0	2.360
Periodeafgrænsningsposter		35.832	0
Andre tilgodehavender		<u>29.138</u>	<u>17.088.968</u>
Tilgodehavender i alt		<u>64.970</u>	<u>18.027.565</u>
Likvide beholdninger		<u>675.100</u>	<u>5.009.334</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>675.100</u>	<u>5.009.334</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.180.070</u>	<u>23.476.899</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.327.194</u>	<u>24.706.116</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 (*) kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	400.000	400.000
Overført resultat	7	<u>606.571</u>	<u>2.758.075</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.006.571</u>	<u>3.158.075</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>46.816</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>46.816</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>4.500</u>	<u>1.444</u>
Langfristet gæld i alt		<u>4.500</u>	<u>1.444</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.061.444
Skyldige omkostninger		56.595	25.670
Selskabsskat		365.481	365.481
Moms & afgifter		5.514	318.282
Anden gæld		1.308.533	6.726.952
Gæld tilknyttede virksomhed		0	1.952
Gæld anden virksomhed		<u>580.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.316.123</u>	<u>21.499.781</u>
GÆLD I ALT		<u>2.320.623</u>	<u>21.548.041</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.327.194</u>	<u>24.706.116</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

Note	2021 (*) kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-140.000	-140.000
Driftsmidler	<u>-68.616</u>	<u>-68.804</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-208.616</u>	<u>-208.804</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-365.481
Skat tidligere år	0	330.552
Regulering af udskudt skat	<u>46.816</u>	<u>-9.121</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>46.816</u>	<u>-44.050</u>
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.400.000	1.400.000
Afskrivninger, primo	-353.644	-213.644
Årets afskrivninger	<u>-140.000</u>	<u>-140.000</u>
Goodwill i alt	<u>906.356</u>	<u>1.046.356</u>
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	343.080	343.080
Afskrivninger, primo	-165.819	-97.015
Årets afskrivninger	<u>-68.616</u>	<u>-68.804</u>
Driftsmidler i alt	<u>108.645</u>	<u>177.261</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	2.758.075	1.193.681
Årets overførsel netto	<u>-2.151.504</u>	<u>1.564.394</u>
Overført resultat i alt	<u>606.571</u>	<u>2.758.075</u>

Noter

Note	2021 (*) kr.	2020 kr.
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Leasingkontrakter:</u> <i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i> <u>Lejeforpligtelser:</u> <i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 322.488 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Roskilde</i>		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser <i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		