



## CL Hornbæk ApS

Strandboulevarden 23, 4. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr. 38 80 08 76

### Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 3. november 2022

---

Jens Østergaard Madsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for CL Hornbæk 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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.

København Ø, den 3. november 2022

### Direktion

Jens Østergaard Madsen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i CL Hornbæk ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for CL Hornbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 3. november 2022

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne41282



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CL Hornbæk ApS  
Strandboulevarden 23, 4. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 80 08 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: København

### Direktion

Jens Østergaard Madsen, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 5, 1  
4000 Roskilde



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailsalg af dametøj.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er påvirket af usædvanlige forhold jf. nedenstående:

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 som følge af COVID-19 virussen og delvist nedlukning af Danmark gjort brug af regeringens hjælpepakker.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 23.472, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 251.242.

Som følge af Covid-19 har selskabet i denne periode modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen efter Regeringens Covid-19 tiltag.

Selskabet er i regnskabsåret 2021/22 omdannet til et anpartsselskab.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CL Hornbæk ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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



## 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.

### **Særlige poster**

Indtægter og omkostninger, der for regnskabsåret er at betragte som særlige poster, er oplyst særskilt ved noteangivelser. Særlige poster i året består af udbetalt og tilbagebetalt kompensation i relation til COVID-19 hjælpepakkerne og indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter jf. Erhvervsstyrelsens vejledning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder udbetalte og tilbagebetalte kompensationsbeløb i relation til COVID-19 hjælpepakkerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.353.012</b>	<b>1.265.428</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.318.977</u>	<u>-1.243.045</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>34.035</b>	<b>22.383</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.831</u>	<u>-3.926</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>30.204</b>	<b>18.457</b>
Skat af årets resultat		<u>-6.732</u>	<u>-4.642</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>23.472</u></b>	<b><u>13.815</u></b>
Overført resultat		<u>23.472</u>	<u>13.815</u>
		<b><u>23.472</u></b>	<b><u>13.815</u></b>



## Balance 30. juni

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Færdigvarer og handelsvarer		109.550	121.650
<b>Varebeholdninger</b>		<b>109.550</b>	<b>121.650</b>
Andre tilgodehavender		335.943	361.943
Selskabsskat		0	4.808
<b>Tilgodehavender</b>		<b>335.943</b>	<b>366.751</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>316.346</b>	<b>321.410</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>761.839</b>	<b>809.811</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>821.839</b>	<b>869.811</b>



## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	1
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		<u>201.242</u>	<u>177.769</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>251.242</u></b>	<b><u>227.769</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.400	30.500
Selskabsskat		11.374	0
Anden gæld		<u>527.823</u>	<u>611.542</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>570.597</u></b>	<b><u>642.042</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>570.597</u></b>	<b><u>642.042</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>821.839</u></b>	<b><u>869.811</u></b>
Eventualforpligtelser	3		



## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation Covid-19	49.719	211.400
Lønrefusion, sygedagpenge mv.	<u>11.778</u>	<u>0</u>
	<b><u>61.497</u></b>	<b><u>211.400</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.265.699	1.154.219
Andre omkostninger til social sikring	28.146	27.931
Andre personaleomkostninger	<u>25.132</u>	<u>60.895</u>
	<b><u>1.318.977</u></b>	<b><u>1.243.045</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med en uopsigelsesperiode på 6 måneder med opsigelsesvarsel den 1. november hvert år til fraflytning den 1. april året efter, svarende til en lejeoplygtelse på t.kr. 235.		

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.

## Jens Østergaard Madsen

Som Direktør

ID: 2fa2fb5a-a63b-4fde-9c13-dd19a843a783

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2022 kl.: 11:06:56

Underskrevet med MitID

Mit 

## Jens Østergaard Madsen

Som Dirigent

ID: 2fa2fb5a-a63b-4fde-9c13-dd19a843a783

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2022 kl.: 11:06:56

Underskrevet med MitID

Mit 

## Mick Andersen

Som Revisor

ID: 74879815

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2022 kl.: 11:11:05

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7ffec4ZJpUm248695346

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](http://www.esignatur.dk).