



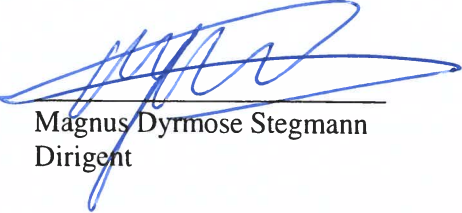
*Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann  
Købmagergade 1A  
3730 Nexø*

*CVR-nummer: 39923262*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2021 - 30. september 2022*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/3 2023

  
Magnus Dyrmosé Stegmann  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

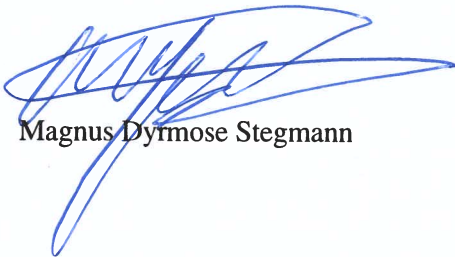
Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 27 / 2 2023

**Direktion**



Magnus Dyrnøse Stegmann

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann

Vi har opstillet årsregnskabet for Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

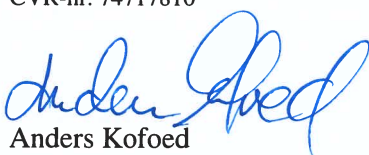
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 27 / 2 2023

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann  
Købmagergade 1A  
3730 Nexø

Telefon: 41 28 47 68  
E-mail: magnus.dyrrose.andersen@gmail.com

CVR-nr.: 39 92 32 62  
Stiftet: 5. oktober 2018  
Kommune: Bornholm  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Magnus Dyrrose Stegmann

**Revisor**

Rønne Revision I/S  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam**

Anders Kofoed  
Arne Olsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af herretøjsbutik.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. 172, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.185, og en egenkapital på t.kr. 484.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/23**

Der forventes en uændret aktivitet og en indtjening for regnskabsåret 2022/23.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra bestemmelserne i regnskabsklasse C

#### **Generelt om indregning og måling**

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 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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug 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.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Inventar m.v.	4-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	8 år	0 %

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

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.

#### 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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt anden gæld, måles til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.806.828</b>	<b>1.533</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.332.236	-1.090
2 Af- og nedskrivninger.....	-116.669	-140
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>357.923</b>	<b>303</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-135.008	-101
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>222.915</b>	<b>202</b>
Skat af årets resultat.....	-50.548	-46
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>172.367</b>	<b>156</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	172.367	156
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>172.367</b>	<b>156</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	176.431	229
3 Indretning af lejede lokaler.....	118.092	145
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>294.523</b>	<b>374</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>294.523</b>	<b>374</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.662.456	2.024
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>2.662.456</b>	<b>2.024</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	22.670	14
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	9.000	6
Andre tilgodehavender .....	57.355	39
Periodeafgrænsningsposter.....	24.556	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>113.581</b>	<b>59</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>114.513</b>	<b>499</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.890.550</b>	<b>2.582</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.185.073</b>	<b>2.956</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat.....	434.105	262
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>484.105</b>	<b>312</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	9.441	14
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>9.441</b>	<b>14</b>
Kreditinstitutter .....	516.427	443
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>516.427</b>	<b>443</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	173.000	118
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.565.649	1.544
Selskabsskat.....	98.846	66
Anden gæld.....	321.603	444
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	16.002	15
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.175.100</b>	<b>2.187</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.691.527</b>	<b>2.630</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.185.073</b>	<b>2.956</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Overført resultat, primo .....	261.738	106
Årets resultat.....	172.367	156
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>434.105</b>	<b>262</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>484.105</b>	<b>312</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger .....	1.266.905	1.023
Pensioner .....	43.000	43
Andre omkostninger til social sikring .....	22.331	24
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.332.236</u></b>	<b><u>1.090</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Småanskaffelser .....	38.880	62
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	51.485	52
Indretning af lejede lokaler .....	26.304	26
<b>Af- og nedskrivninger i alt .....</b>	<b><u>116.669</u></b>	<b><u>140</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	344.887	210.506
Kostpris 30. september 2022	<u>344.887</u>	<u>210.506</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-116.967	-66.110
Årets af-/nedskrivninger .....	-51.489	-26.304
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	<u>-168.456</u>	<u>-92.414</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>176.431</u></b>	<b><u>118.092</u></b>

Andre anlæg,  
driftsmateriel og  
inventar

Indretning af  
lejede lokaler

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	560.691	689.427	173.000	0
	<u>560.691</u>	<u>689.427</u>	<u>173.000</u>	<u>0</u>

**5 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant t.kr. 650 til sikkerhed for bankmellemværende som pr. 30. september 2022 udgjorde t.kr. 326.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som pr. 30. september 2022 har følgende regnskabsmæssige værdier:

Inventar og driftsmateriel.....	t. kr. 176
Varebeholdninger .....	t. kr. 2.662