



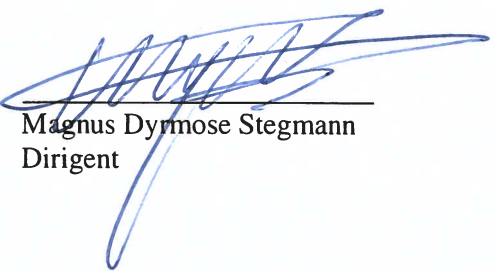
*Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann
Købmagergade 1A
3730 Nexø*

CVR-nummer: 39923262

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/ 11 2022


Magnus Dymose Stegmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

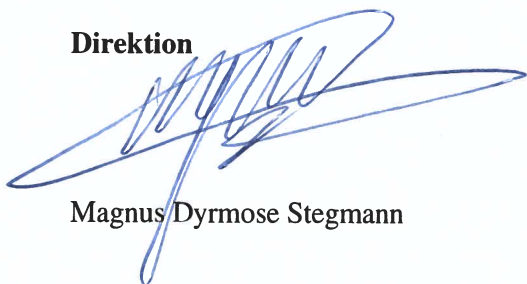
Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25/1 2022

Direktion



Magnus Dyrmosse 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 regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

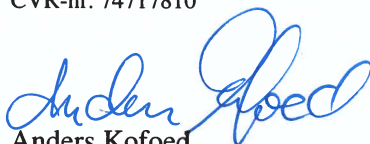
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 25 / / 2022

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. 156, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.954, og en egenkapital på t.kr. 312.

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 2021/22

Der forventes en stigende aktivitet og en forbedret indtjening for regnskabsåret 2021/22.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nexø Herremagasin ApS c/o Magnus Stegmann for 2020/21 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 med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.531.548	1.316
2 Personaleomkostninger.....	-1.090.885	-889
3 Af- og nedskrivninger.....	-138.041	-102
DRIFTSRESULTAT	302.622	325
Andre finansielle omkostninger	-101.094	-98
RESULTAT FØR SKAT	201.528	227
Skat af årets resultat.....	-45.764	-51
ÅRETS RESULTAT	155.764	176
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	155.764	176
DISPONERET I ALT	155.764	176

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.920	264
4 Indretning af lejede lokaler	144.396	171
Materielle anlægsaktiver	372.316	435
ANLÆGSAKTIVER	372.316	435
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.023.632	1.570
Varebeholdninger	2.023.632	1.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.800	12
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.000	3
Andre tilgodehavender	38.968	38
Tilgodehavender	58.768	53
Likvide beholdninger	498.839	12
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.581.239	1.635
AKTIVER	2.953.555	2.070

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	261.738	106
EGENKAPITAL.....	311.738	156
Hensættelse til udskudt skat	13.981	12
HENSATTE FORPLIGTELSER	13.981	12
Kreditinstitutter	442.792	630
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	442.792	630
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	117.900	0
Kreditinstitutter	0	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.544.418	549
Selskabsskat.....	65.619	22
Anden gæld.....	441.988	615
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.119	16
Kortfristede gældsforpligtelser	2.185.044	1.272
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.627.836	1.902
PASSIVER	2.953.555	2.070
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo	105.974	-70
Årets resultat.....	155.764	176
Overført resultat ultimo.....	261.738	106
EGENKAPITAL.....	311.738	156

NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
1 Særlige poster		
Der i forbindelse med Covid 19 modtaget kompensation, som følge af nedgang i omsætningen, lønkompensation og faste omkostninger på t.kr. 211.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	3
Lønninger	1.023.486	865
Pensioner	43.000	7
Andre omkostninger til social sikring	24.399	17
Personaleomkostninger i alt	1.090.885	889
3 Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser.....	62.464	28
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.273	48
Indretning af lejede lokaler.....	26.304	26
Af- og nedskrivninger i alt	138.041	102
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	329.382	210.506
Tilgang i årets løb.....	15.505	0
Kostpris 30. september 2021	344.887	210.506
Af-/nedskrivninger, primo.....	-67.695	-39.806
Årets af-/nedskrivninger.....	-49.272	-26.304
Af-/nedskrivninger 30. september 2021	-116.967	-66.110
Materielle anlægsaktiver i alt	227.920	144.396

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	629.723	560.692	117.900	0
	<u>629.723</u>	<u>560.692</u>	<u>117.900</u>	<u>0</u>

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant t.kr. 650 til sikkerhed for bankmellemværende som pr. 30. september 2021 udgjorde t.kr. 226.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som pr. 30. september 2021 har følgende regnskabsmæssige værdier:

Inventar og driftsmateriel.....	t. kr. 228
Varebeholdninger	t. kr. 2.024