



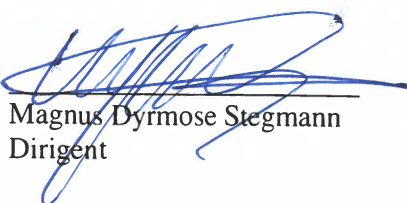
*Nexø Herremagasin ApS
Købmagergade 1A
3730 Nexø*

CVR-nummer: 39923262

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/3 2024


Magnus Dyrmosé Stegmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Nexø Herremagasin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

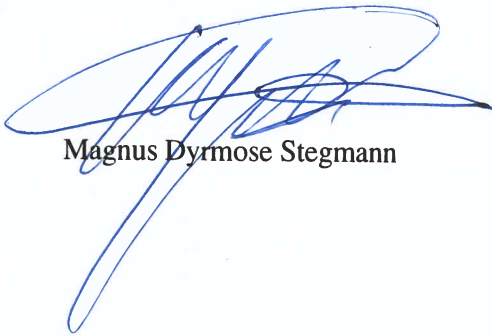
Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 26/3 2024

Direktion



Magnus Dyrmosé Stegmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nexø Herremagasin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nexø Herremagasin ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 26/3 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nexø Herremagasin ApS
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. -304, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.411, og en egenkapital på t.kr. 180.

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 2023/24

Der forventes en uændret aktivitet men med en forbedret indtjening for regnskabsåret 2023/24.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nexø Herremagasin ApS for 2022/23 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 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.

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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

| | 2022/23 | 2021/22 kr. 1000 |
|--|------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.083.393 | 1.807 |
| 1 Personalemkostninger..... | -1.164.968 | -1.333 |
| 2 Af- og nedskrivninger..... | -112.332 | -116 |
| DRIFTSRESULTAT | -193.907 | 358 |
| Andre finansielle omkostninger | -193.385 | -136 |
| RESULTAT FØR SKAT | -387.292 | 222 |
| Skat af årets resultat..... | 82.885 | -50 |
| ÅRETS RESULTAT | -304.407 | 172 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -304.407 | 172 |
| DISPONERET I ALT | -304.407 | 172 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 124.946 | 174 |
| 3 Indretning af lejede lokaler..... | 91.788 | 119 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 216.734 | 293 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 216.734 | 293 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 2.611.401 | 2.662 |
| Varebeholdninger | 2.611.401 | 2.662 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13.887 | 23 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 366.105 | 9 |
| Andre tilgodehavender | 88.731 | 57 |
| Udskudt skatteaktiv | 73.444 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 1.251 | 25 |
| Tilgodehavender | 543.418 | 114 |
| Likvide beholdninger | 39.899 | 115 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 3.194.718 | 2.891 |
| | | |
| AKTIVER | 3.411.452 | 3.184 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat..... | 129.699 | 434 |
| EGENKAPITAL..... | 179.699 | 484 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 9 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 9 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 347.145 | 516 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser..... | 347.145 | 516 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 173.000 | 173 |
| Kreditinstitutter | 1.052.497 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 965.939 | 1.566 |
| Selskabsskat..... | 41.153 | 99 |
| Anden gæld..... | 635.585 | 321 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 16.434 | 16 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.884.608 | 2.175 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 3.231.753 | 2.691 |
| | | |
| PASSIVER | 3.411.452 | 3.184 |
| | | |
| 5 Eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital ultimo | 50.000 | 50 |
| Overført resultat, primo | 434.106 | 262 |
| Årets resultat..... | -304.407 | 172 |
| Overført resultat ultimo..... | 129.699 | 434 |
| EGENKAPITAL..... | 179.699 | 484 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 kr. 1000 |
|---|---|---------------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 |
| Lønninger | 1.089.502 | 1.267 |
| Pensioner | 42.000 | 43 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.466 | 23 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.164.968 | 1.333 |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Småanskaffelser | 34.542 | 39 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 51.486 | 51 |
| Indretning af lejede lokaler | 26.304 | 26 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 112.332 | 116 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris, primo | 344.887 | 210.506 |
| Kostpris 30. september 2023 | 344.887 | 210.506 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -168.454 | -92.414 |
| Årets af-/nedskrivninger | -51.487 | -26.304 |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2023 | -219.941 | -118.718 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 124.946 | 91.788 |

NOTER

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 689.428 | 520.145 | 173.000 | 0 |
| | <u>689.428</u> | <u>520.145</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 2023 udgjorde t.kr. 1,052.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som pr. 30. september 2023 har følgende regnskabsmæssige værdier:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Inventar og driftsmateriel..... | t. kr. 125 |
| Varebeholdninger | t. kr. 2.611 |