

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

Holm & Olesen Retail ApS

Vestergade 10H
8800 Viborg

CVR nr. 40443703

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. februar 2023

Dirigent

Mathias Holm Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. september 2021 - 31. august 2022	11
Balance pr. 31. august 2022	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Holm & Olesen Retail ApS
Vestergade 10H
8800 Viborg

CVR-nr.:

40443703

Stiftelsesdato:

11.04.19

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. september - 31. august

Direktion:

Natascha Bække Olesen
Mathias Holm Pedersen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2601

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Holm & Olesen Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 27. februar 2023

Direktion:

Natascha Bække Olesen

Mathias Holm Pedersen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Rødding, den 27. februar 2023

Dirigent:

Mathias Holm Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holm & Olesen Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm & Olesen Retail ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 27. februar 2023

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tøjbutik i Viborg.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

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 værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, som er følgende:

Udviklingsomkostninger 3 år - restværdi: 0% af kostpris

Hvis udviklingsomkostninger aktiveres, bindes et tilsvarende beløb under egenkapitalen som 'Reserve for udviklingsomkostninger'. Beløbet tages fra frie reserver. Reserven nedbringes i takt med de løbende afskrivninger på aktivet og i takt med evt. nedskrivning af aktivet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. september 2021 - 31. august 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	569.552	444.900
1. Lønninger	-328.630	-382.249
Andre udgifter til social sikring	-22.229	-13.365
Personaleomkostninger i alt	-350.859	-395.614
Afskrivninger	-16.385	-15.784
Resultat før finansielle poster	202.308	33.502
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.141	-3.695
Andre finansielle omkostninger	-10.084	-18.861
Resultat før skat	188.083	10.946
2. Skat af årets resultat	-41.238	-2.600
ÅRETS RESULTAT	146.845	8.346
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	146.845	8.346
Disponeret i alt	146.845	8.346

Balance pr. 31. august 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	14.902	26.078
Immaterielle anlægsaktiver i alt	14.902	26.078
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.209
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.209
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	51.000	62.987
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.000	62.987
Anlægsaktiver i alt	65.902	94.274
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.081.420	550.000
Varebeholdninger i alt	1.081.420	550.000
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	41.359
Periodeafgrænsningsposter	0	11.459
Tilgodehavender i alt	0	52.818
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	102.728	33.740
Likvide beholdninger i alt	102.728	33.740
Omsætningsaktiver i alt	1.184.148	636.558
AKTIVER I ALT	1.250.050	730.832

Balance pr. 31. august 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Øvrige reserver	19.001	18.678
Overført resultat	117.455	-29.068
Egenkapital i alt	<u>176.456</u>	<u>29.610</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	3.270	1.500
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.270</u>	<u>1.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	39.468	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.468</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	135.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.909	199.212
Gæld til tilknyttede virksomheder	98.512	101.902
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	477.435	263.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.030.856</u>	<u>699.722</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.070.324</u>	<u>699.722</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.250.050</u>	<u>730.832</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
	2022	2021

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-39.468	0
Regulering af udskudt skat	-1.770	-2.600
	-41.238	-2.600

3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. august 2022 28 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Lejemålet Vestergade 10H, Viborg kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje t.kr. 204.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Mathias Holm Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Holm Pedersen

Dirigent

ID: 34d9e9ec-64bc-469f-ae2e-a80631fa354f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 17:05:10

Underskrevet med MitID



Mathias Holm Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Holm Pedersen

Direktør

ID: 34d9e9ec-64bc-469f-ae2e-a80631fa354f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 17:05:10

Underskrevet med MitID



Natascha Bække Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Natascha Bække Olesen

Direktør

ID: cb93c586-1413-42a0-b282-407a61a10fb0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2023 kl.: 07:07:33

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Godkendt Revisor

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 11:23:09

Underskrevet med NemID

NEM ID