



Ximi Vogue Denmark ApS

**Edwin Rahrs Vej 32F, st. 235.
8220 Brabrand**

CVR-nr. 40 74 57 85

**Årsrapport for 2022/23
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. februar 2024

Mohamed Osman
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Ximi Vogue Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Aarhus, den 29. januar 2024

Direktion

Mohamed Adbi Warsame
direktør

Mohamed Hussein Osman
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ximi Vogue Denmark ApS
Edwin Rahrs Vej 32F, st. 235.
8220 Brabrand

Telefon: 60891140

E-mail: Info@ximivogue.dk

Hjemmeside: www.ximivogue.dk/

CVR-nr.: 40 74 57 85

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 20. august 2019

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Brabrand

Direktion

Mohamed Adbi Warsame, direktør
Mohamed Hussein Osman, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 52.450, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 92.212.

Ledelsen er tilfreds med selskabets første overskud efter skat, der især er båret af omsætningsfremgang på 64% i forhold til sidste år. Ledelsen har fundet det rette produktmix og møder kundernes efterspørgsel. Ledelsen har stadig fokus på omkostningsreducerende tiltag samt udvidelse af produktsortimentet.

Selskabet har indgået aftaler med væsentlige kreditorer og långivere. Ledelsen arbejder stadig på at forbedrer selskabets likviditet og kreditfaciliter.

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 Ximi Vogue Denmark ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 3 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netto-realisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		160.993	97.669
Personaleomkostninger	1	-33.551	-152.809
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		127.442	-55.140
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-43.472	-50.438
Resultat før finansielle poster		83.970	-105.578
Finansielle omkostninger		-16.520	-2.000
Resultat før skat		67.450	-107.578
Skat af årets resultat	2	-15.000	23.700
Årets resultat		52.450	-83.878
Overført resultat		52.450	-83.878
		52.450	-83.878

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.351	65.703
Indretning af lejede lokaler		<u>66.534</u>	<u>88.712</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>111.885</u>	<u>154.415</u>
Deposita		<u>70.924</u>	<u>68.821</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.924</u>	<u>68.821</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>182.809</u>	<u>223.236</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>203.829</u>	<u>202.929</u>
Varebeholdninger		<u>203.829</u>	<u>202.929</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>96.900</u>	<u>111.900</u>
Tilgodehavender		<u>96.900</u>	<u>111.900</u>
Likvide beholdninger		<u>16.468</u>	<u>42.807</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>317.197</u>	<u>357.636</u>
Aktiver i alt		<u><u>500.006</u></u>	<u><u>580.872</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		42.212	-10.238
Egenkapital		92.212	39.762
Anden gæld		0	40.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	40.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.436	59.545
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.943	357.068
Anden gæld		151.415	64.497
Kortfristede gældsforpligtelser		407.794	501.110
Gældsforpligtelser i alt		407.794	541.110
Passiver i alt		500.006	580.872

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	-10.238	39.762
Årets resultat	0	52.450	52.450
Egenkapital 30. september 2023	<u>50.000</u>	<u>42.212</u>	<u>92.212</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	-316.360	-276.360
Kontant kapitalforhøjelse	10.000	390.000	400.000
Årets resultat	0	-83.878	-83.878
Egenkapital 30. september 2022	<u>50.000</u>	<u>-10.238</u>	<u>39.762</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	31.281	151.043
Andre omkostninger til social sikring	1.673	950
Andre personaleomkostninger	597	816
	<u>33.551</u>	<u>152.809</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>15.000</u>	<u>-23.700</u>
	<u>15.000</u>	<u>-23.700</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet %/22% skat af årets resultat før skat	14.839	-23.667
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	104	0
Afrunding	57	-33
	<u>15.000</u>	<u>-23.700</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2022	<u>126.759</u>	<u>155.245</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>126.759</u>	<u>155.245</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	61.056	66.533
Årets afskrivninger	<u>20.352</u>	<u>22.178</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>81.408</u>	<u>88.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>45.351</u>	<u>66.534</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2023 indgået operationelle leje- og leasingkontrakter med en årlig leje på 210 tkr., en gennemsnitlig restløbetid på 3 måneder.