

SOHO Svendborg ApS
Gerritsgade 40A, 5700 Svendborg

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 40 77 54 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2023.

Lene Charlotte Abildgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for SOHO Svendborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 3. april 2023

Direktion

Lene Charlotte Abildgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SOHO Svendborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOHO Svendborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 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.

Esbjerg, den 3. april 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | SOHO Svendborg ApS Gerritsgade 40A 5700 Svendborg |
| | CVR-nr.: 40 77 54 47 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår |
| Direktion | Lene Charlotte Abildgaard |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Modervirksomhed | Lene Abildgaard Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af detailvirksomhed med salg af dametøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -819.113 kr. mod 103.342 kr. sidste år. Sidste års resultat er påvirket negativt af Coronakrisen med deraf følgende fald i omsætningen grundet tvangslukning og begrænsninger i åbningstider. Selskabet har anvendt relevante kompensationsordninger, hvilket har afhjulpet den negative effekt delvist.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har tilkendegivet at de vil træde tilbage over for øvrige kreditorer i SOHO Svendborg ApS med ethvert nuværende og fremtidigt tilgodehavende og krav, Kreditor måtte have eller få med SOHO Svendborg ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOHO Svendborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SOHO Svendborg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige 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

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 64.059 | 955.221 |
| 2 Personaleomkostninger | -859.423 | -812.418 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -803 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -796.167 | 142.803 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -22.946 | -10.069 |
| Resultat før skat | -819.113 | 132.734 |
| 4 Skat af årets resultat | 0 | -29.392 |
| Årets resultat | -819.113 | 103.342 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 103.342 |
| Disponeret fra overført resultat | -819.113 | 0 |
| Disponeret i alt | -819.113 | 103.342 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 47.370 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 47.370 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 47.370 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 298.062 | 583.666 |
| Varebeholdninger i alt | 298.062 | 583.666 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.927 | 19.488 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.970 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 8.897 | 19.488 |
| Likvide beholdninger | 0 | 22.652 |
| Omsætningsaktiver i alt | 306.959 | 625.806 |
| Aktiver i alt | 354.329 | 625.806 |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|---|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| 7 | Overført resultat | -699.744 | 119.369 |
| | Egenkapital i alt | <u>-659.744</u> | <u>159.369</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 8 | Anden gæld | 20.518 | 20.518 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>20.518</u> | <u>20.518</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.550 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 329.526 | 20.248 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 203.709 | 166.482 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 29.392 |
| | Anden gæld | 458.770 | 229.797 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>993.555</u> | <u>445.919</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.014.073</u> | <u>466.437</u> |
| | Passiver i alt | <u>354.329</u> | <u>625.806</u> |
| 1 | Særlige poster | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 | Eventualposter | | |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------|----------------|
| Indtægter: | | |
| Kompensation for faste omkostninger | 0 | 75.750 |
| Kompensation for tabt omsætning | 0 | 63.065 |
| Lønkomensation | 0 | 30.914 |
| | <u>0</u> | <u>169.729</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | 0 | 169.729 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>0</u> | <u>169.729</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 849.956 | 803.330 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.467 | 9.088 |
| | <u>859.423</u> | <u>812.418</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 7.835 | 5.232 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.111 | 4.837 |
| | <u>22.946</u> | <u>10.069</u> |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------|------------------|
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>29.392</u> |
| | <u>0</u> | <u>29.392</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2022</u> | <u>30/9 2021</u> |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Tilgang i årets løb | <u>48.173</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>48.173</u> | <u>0</u> |
| Årets afskrivninger | <u>-803</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>-803</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>47.370</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2021 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2021 | 119.369 | 16.027 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-819.113</u> | <u>103.342</u> |
| | <u>-699.744</u> | <u>119.369</u> |
| | | |
| 8. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 20.518 | 20.518 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>20.518</u> | <u>20.518</u> |
| | | |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

10. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 312 t.kr. og et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lene Abildgaard Holding ApS, CVR-nr. 26321417, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Charlotte Abildgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Charlotte Abildgaard

Direktør

ID: 84c3690d-f3cb-4f57-8085-0ad852107341

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 11:03:05

Underskrevet med MitID



Lene Charlotte Abildgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Charlotte Abildgaard

Dirigent

ID: 84c3690d-f3cb-4f57-8085-0ad852107341

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 11:03:05

Underskrevet med MitID



Mikkel Boeck Eisgart

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mikkel Boeck Eisgart

Revisor

ID: 1255077064666

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 11:14:48

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 5f82adRjwSu249815388

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.