

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(2. regnskabsår)

Ollerup & Skjøth ApS

Lumbyvej 34
5000 Odense C

CVR-nr. 40 78 69 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

3/2 2022

Dirigent:


Charlotte Louise Skjøth

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ollerup & Skjøth ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. januar 2022.

Direktion



Marlene Ollerup



Charlotte Louise Skjøth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ollerup & Skjøth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ollerup & Skjøth ApS for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 12. januar 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102



Bø Bødker

Registreret revisor

MNE 11588

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ollerup & Skjøth ApS
Lumbyvej 34
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 78 69 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Marlene Ollerup
Charlotte Louise Skjøth

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive nethandel med strømper.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ollerup & Skjøth ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anvendt regnskabspraksis

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

| | | |
|----------|-------------------------|---------------------------|
| Goodwill | <i>Brugstid</i> 7 år | <i>Restværdi</i> 0 kr. |
|----------|-------------------------|---------------------------|

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Den forventede levetid på goodwill er vurderet til 7 år med baggrund i selskabets struktur, kundemasse og planer for fremtiden samt ledelsens tilkendegivelser vedrørende personlig indsats.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|--|---|-----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Bruttofortjeneste | 122.935 | 310 |
| 1 | Personaleomkostninger | 112.888 | 2 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 85.714 | 86 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | -75.667 | 222 |
| | Andre finansielle omkostninger | 35.439 | 38 |
| | Resultat før skat | -111.107 | 184 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 41 |
| | Årets resultat | -111.107 | 143 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført fra tidligere år | 2.912 | 0 |
| | Årets resultat | -111.107 | 143 |
| | Til disposition | -108.195 | 143 |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 140 |
| | Overført resultat | -108.195 | 3 |
| | Disponeret i alt | -108.195 | 143 |

Balance 31. december

| Note | <u>2021</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 428.572 | 514 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>428.572</u> | <u>514</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>428.572</u> | <u>514</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 202.943 | 233 |
| Varebeholdninger i alt | <u>202.943</u> | <u>233</u> |
| Likvide beholdninger | <u>198.405</u> | <u>351</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>401.348</u> | <u>584</u> |
| Aktiver i alt | <u>829.920</u> | <u>1.098</u> |

Balance 31. december

| Note | 2021 kr. | 2019/20 tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | -108.195 | 3 |
| Foreslået udbytte | 0 | 140 |
| Egenkapital i alt | -68.195 | 183 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 766.627 | 738 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 766.627 | 738 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.142 | 20 |
| Selskabsskat | 0 | 41 |
| Anden gæld | 116.346 | 117 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 131.488 | 177 |
| Gældsforpligtelser i alt | 898.115 | 915 |
| Passiver i alt | 829.920 | 1.098 |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Kontraktlige forpligtelser | | |
| 5 Eventualposter m.v. | | |
| 6 Nærtstående parter | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2021 | 2019/20 |
|----------|------------------------------------|----------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag | 105.114 | 0 |
| | Andre udgifter til social sikring | 7.775 | 2 |
| | Personaleomkostninger i alt | 112.888 | 2 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4 Kontraktlige forpligtelser

Ingen

5 Eventualposter m.v.

Ingen

6 Nærtstående parter

Ollerup & Skjøth ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Charlotte Louise Skjøth Holding ApS, ejerandel 50 %

Marlene Ollerup Holding ApS, ejerandel 50 %