

Allestedlund ApS

Vestergade 75A

5000 Odense

CVR-nr. 40 81 54 81

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. marts 2023

Leib Falk Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	4
Balance 30. september	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allestedlund ApS
Vestergade 75A
5000 Odense

CVR-nr.: 40 81 54 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Mai Joo Valentin, adm. direktør
Leib Falk Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Allestedlund 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2023

Direktion

Mai Joo Valentin
adm. direktør

Leib Falk Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er blomsterhandel og indretning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 4.801.952, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.402.473.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og er omfattet af selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har grundlag for at fortsætte driften. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		1.643.430	1.501.937
Personaleomkostninger	2	-1.644.952	-1.834.643
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.522	-332.706
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-23.745	-23.745
Resultat før finansielle poster		-25.267	-356.451
Finansielle indtægter		415	47.310
Nedskrivning af finansielle aktiver		-4.623.110	0
Finansielle omkostninger		-200.190	-70.401
Resultat før skat		-4.848.152	-379.542
Skat af årets resultat		46.200	86.772
Årets resultat		-4.801.952	-292.770
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.801.952	-292.770
		-4.801.952	-292.770

Balance 30. september

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		48.389	72.134
Materielle anlægsaktiver		48.389	72.134
Anlægsaktiver i alt		48.389	72.134
Råvarer og hjælpematerialer		1.373.986	1.256.064
Varebeholdninger		1.373.986	1.256.064
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.993	331.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.106.563
Andre tilgodehavender		27.650	31.213
Udskudt skatteaktiv		60.900	14.700
Periodeafgrænsningsposter		33.487	37.195
Tilgodehavende		369.030	5.521.500
Likvide beholdninger		21.536	152.955
Omsætningsaktiver i alt		1.764.552	6.930.519
Aktiver i alt		1.812.941	7.002.653

Balance 30. september

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-4.442.473</u>	<u>359.478</u>
Egenkapital	3	<u>-4.402.473</u>	<u>399.478</u>
Banker		3.056.359	3.466.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.318	308.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.562.113	994.134
Selskabsskat		0	130.086
Anden gæld		1.109.902	1.703.709
Feriepengeforpligtelser		<u>85.722</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.215.414</u>	<u>6.603.175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.215.414</u>	<u>6.603.175</u>
Passiver i alt		<u>1.812.941</u>	<u>7.002.653</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allestedlund ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 flyde 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.

Noter

1 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationer vedrørende COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationseværdien 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.596.601	1.712.566
Andre omkostninger til social sikring	42.471	57.134
Andre personalemkostninger	5.880	64.943
	<u>1.644.952</u>	<u>1.834.643</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Noter**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	359.479	399.479
Årets resultat	0	-4.801.952	-4.801.952
Egenkapital 30. september 2022	40.000	-4.442.473	-4.402.473

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. På trods af dette er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til omtalen af kapitaltab og fremtiden i ledelsesberetningen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 1.650.

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.

Mai Joo Valentin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mai Joo Valentin

Direktør

ID: fa16a2ac-6b90-46d7-9b1a-97cd91939bd8

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 08:53:14

Underskrevet med MitID



Leib Falk Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Leib Eluf Falk Hansen

Direktør

ID: afedf17b-715f-455b-b6d5-4b28b1a38c4e

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 09:13:52

Underskrevet med MitID



Leib Falk Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Leib Eluf Falk Hansen

Dirigent

ID: afedf17b-715f-455b-b6d5-4b28b1a38c4e

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 09:14:55

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6bf8c7qtXyK249716045

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.