

Creutz Boghandel ApS

Vestergade 47B

5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 41 74 40 81

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Janne Glasdam Axelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Creutz Boghandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Ærøskøbing, den 20. juni 2024

Direktion

Janne Glasdam Axelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Creutz Boghandel ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Creutz Boghandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 20. juni 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Creutz Boghandel ApS
Vestergade 47B
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 41 74 40 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Ærø

Direktion

Janne Glasdam Axelsen, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er hovedsageligt at drive en boghandel, der handler med bøger og papirvarer mv. til privatpersoner. Desuden vil der være salg af kunsthåndværk, apotekervarer og lodsedler mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 230.690, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 400.514.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

Der er endvidere indhentet kombineret tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra anpartshaverne, hvori det fremgår, at anpartshaverne ikke vil indkræve sit tilgodehavende hos selskabet indtil 31. december 2024 samt at anpartshaverne vil yde finansiel støtte i det omfang det måtte være nødvendigt.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for en kortere årrække, og det vurderes således forsvarligt at videreføre driften.

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. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		49.045	292.069
Personaleomkostninger	2	<u>-197.073</u>	<u>-241.535</u>
Resultat før finansielle poster		-148.028	50.534
Finansielle indtægter	3	0	847
Finansielle omkostninger	4	<u>-42.111</u>	<u>-22.665</u>
Resultat før skat		-190.139	28.716
Skat af årets resultat	5	<u>-40.551</u>	<u>-7.115</u>
Årets resultat		<u>-230.690</u>	<u>21.601</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-230.690</u>	<u>21.601</u>
		<u>-230.690</u>	<u>21.601</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Deposita		37.080	37.080
Finansielle anlægsaktiver		37.080	37.080
Anlægsaktiver i alt		37.080	37.080
Færdigvarer og handelsvarer		286.258	390.148
Varebeholdninger		286.258	390.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.214
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	85.634
Andre tilgodehavender		0	22.414
Udskudt skatteaktiv		0	40.551
Tilgodehavender		0	151.813
Likvide beholdninger		41.183	42.993
Omsætningsaktiver i alt		327.441	584.954
Aktiver i alt		364.521	622.034

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-440.514	-209.824
Egenkapital		-400.514	-169.824
Gæld til tilknyttede virksomheder		467.344	0
Langfristede gældsforpligtelser		467.344	0
Banker		163.634	256.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.719	204.429
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	313.675
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	169
Anden gæld		66.338	17.543
Kortfristede gældsforpligtelser		297.691	791.858
Gældsforpligtelser i alt		765.035	791.858
Passiver i alt		364.521	622.034

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-209.824	-169.824
Årets resultat	0	-230.690	-230.690
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-440.514</u>	<u>-400.514</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er ultimo året negativ med 401 t.kr. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Kapitalejerne har afgivet støtteerklæring om fortsat at sikre selskabet med likviditet, således at selskabet kan fortsætte sin drift på et uændret forretningsgrundlag.

Kapitalejerne har endvidere afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at tilbagestå fra sit tilgodehavende på i alt 467 t.kr.

Alle tilsagn er gældende til og med den 31. december 2024.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	191.240	233.595
Andre omkostninger til social sikring	3.953	5.248
Andre personaleomkostninger	<u>1.880</u>	<u>2.692</u>
	<u>197.073</u>	<u>241.535</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>847</u>
	<u>0</u>	<u>847</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.314	2.036
Andre finansielle omkostninger	<u>26.797</u>	<u>20.629</u>
	<u>42.111</u>	<u>22.665</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	47.666
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>40.551</u>	<u>-40.551</u>
	<u>40.551</u>	<u>7.115</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sandbjerg Gruppen A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Creutz Boghandel ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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