



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Skogalleriet ApS

Perlegade 42
6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Martin Lindgren Dokkedahl
dirigent

CVR-nr. 42 45 63 30

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

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

Sønderborg, den 21. maj 2024

Direktion

Martin Lindgren Dokkedahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Skogalleriet ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 revisors 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.

Sønderborg, den 21. maj 2024

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

Claus Kindberg, CMA
Registreret revisor
mne17021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive sko- og tøjforretning og de dermed tilhørende aktiviteter m.m.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 88.838, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.000.283.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skogalleriet 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 DKK

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 976.748 | 1.220 |
| Personaleomkostninger | 1 | -797.081 | -883 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 179.667 | 337 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -36.000 | -41 |
| Resultat før finansielle poster | | 143.667 | 296 |
| Finansielle omkostninger | | -17.627 | -11 |
| Resultat før skat | | 126.040 | 285 |
| Skat af årets resultat | | -37.202 | -56 |
| Årets resultat | | 88.838 | 229 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 61.000 | 59 |
| Overført resultat | | 27.838 | 170 |
| | | 88.838 | 229 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 72.000 | 108 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 72.000 | 108 |
| Deposita | | 80.629 | 76 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 80.629 | 76 |
| Anlægsaktiver i alt | | 152.629 | 184 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.266.503 | 1.139 |
| Varebeholdninger | | 1.266.503 | 1.139 |
| Andre tilgodehavender | | 2.816 | 63 |
| Selskabsskat | | 6.798 | 0 |
| Tilgodehavender | | 9.614 | 63 |
| Likvide beholdninger | | 273.831 | 223 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.549.948 | 1.425 |
| Aktiver i alt | | 1.702.577 | 1.609 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|--|-------------|-------------------------|---------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40 |
| Overkurs ved emission | | 474.982 | 475 |
| Overført resultat | | 424.301 | 454 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 59 |
| Egenkapital | | <u>1.000.283</u> | <u>1.028</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 16.000 | 16 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>16.000</u> | <u>16</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 117.713 | 187 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 90.605 | 90 |
| Selskabsskat | | 0 | 73 |
| Anden gæld | | 477.976 | 215 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>686.294</u> | <u>565</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>686.294</u> | <u>565</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.702.577</u> | <u>1.609</u> |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|------------|
| | DKK | TDKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 701.688 | 807 |
| Pensioner | 74.584 | 65 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.809 | 11 |
| | 797.081 | 883 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 2 | 2 |

2 Eventualforpligtelser

Selskabets samlede lejeforpligtelser udgør i alt. tkr. 120. pr. 31.12.2023

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.

Martin Lindgren Dokkedahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Lindgren Dokkedahl

Direktør

ID: 98b66660-081d-4975-9ffc-558315176a8a

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 09:31:16

Underskrevet med MitID



Claus Kindberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Kindberg

Revisor

På vegne af Revisionscentret Sønderborg Godkendt Revisi...

ID: d7681c7d-a6c8-4c7f-baa2-7b2948740f1a

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 09:42:55

Underskrevet med MitID



Martin Lindgren Dokkedahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Lindgren Dokkedahl

Dirigent

ID: 98b66660-081d-4975-9ffc-558315176a8a

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:03:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9f1b05PxMwy251805476

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.