

Årsregnskabet

Butik Square ApS

Virum Torv 2
2830 Virum

CVR.nr.: 42 51 23 70

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 31/12 2022

(1. regnskabsår)

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

Helle Marian Johannessen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/7 2021 - 31/12 2022 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2022 | 12. |
| Egenkapitalopgørelse | 14. |
| Noter | 15. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Butik Square ApS
Virum Torv 2
2830 Virum

CVR.nr.: 42 51 23 70

Telefon: 30 33 00 75
E-mail: hellemarianjohannessen@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 1/7 2021

Direktion

Helle Marian Johannessen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 31. december 2022 for Butik Square ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 17. juni 2023

Direktion

.....
Helle Marian Johannessen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af te og kaffe samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|----------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2021 - 31/12 2022

| Note | | <u>2021/2022</u> (18 mdr.) |
|------|---|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 533.607 |
| 2 | Personaleomkostninger | -599.730 |
| 3 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-23.581</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -89.704 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-11.260</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -100.964 |
| 4 | Skat af årets resultat | <u>20.968</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-79.996</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>-79.996</u> |
| | I ALT | <u>-79.996</u> |

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

| <u>Note</u> | | <u>2021/2022</u> |
|-------------|---|------------------|
| 3 | Goodwill | 15.713 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 15.713 |
| 3 | Indretning af lejede lokaler | 88.363 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 25.523 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 113.886 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 129.599 |
| | Varebeholdninger | 157.500 |
| | Varebeholdninger i alt | 157.500 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.146 |
| | Udskudt skatteaktiv | 20.968 |
| | Andre tilgodehavender | 13.506 |
| | Tilgodehavender i alt | 49.620 |
| | Likvide beholdninger | 79.434 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 286.554 |
| | AKTIVER I ALT | 416.153 |

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> |
|--|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | <u>-79.996</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-39.996</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 191.207 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 64.468 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 80.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>120.474</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>456.149</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>456.149</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>416.153</u> |
| | |
| 1 Going concern | |
| 5 Eventualforpligtelser | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

| | <u>1/7 2021</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2022</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | -79.996 | -79.996 |
| | 40.000 | 0 | -79.996 | -39.996 |

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens § 119.

Ledelsen indskyder kapital til at dække de løbende udgifter, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet efter forudsætning om going concern.

Note 2 - Personaleomkostninger

| | <u>2021/2022</u> |
|--|------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>2</u> |
| Gager og lønninger | 588.595 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>11.135</u> |
| | <u>599.730</u> |

Note 3 - Anlægsaktiver

| | <u>2021/2022</u> | |
|--|---|--|
| Immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | |
| Kostpris 1. juli 2021 | <u>0</u> | |
| Tilgang | 20.000 | |
| Afgang | <u>0</u> | |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>20.000</u> | |
| Afskrivninger 1. juli 2021 | 0 | |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | |
| Årets afskrivninger | <u>4.287</u> | |
| Afskrivninger 31. december 2022 | <u>4.287</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>15.713</u> | |
| Materielle anlægsaktiver | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. juli 2021 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgang | 97.280 | 35.900 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>97.280</u> | <u>35.900</u> |
| Afskrivninger 1. juli 2021 | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>8.917</u> | <u>10.377</u> |
| Afskrivninger 31. december 2022 | <u>8.917</u> | <u>10.377</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>88.363</u> | <u>25.523</u> |

NOTER

| Afskrivninger: | 2021/2022 |
|---|------------------|
| Goodwill | 4.287 |
| Indretning af lejede lokaler | 8.917 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.377 |
| Afskrivninger i alt | 23.581 |

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

| | 2021/2022 |
|---------------------------------------|------------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -20.968 |
| | -20.968 |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for H. Johannessen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.