

Det ukendtes Boghandel anno 2022 ApS

CVR nr.: 43423622

Strandvejen 138 A, 2 th
2900 Hellerup

Årsrapport 2023 (1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 9. juli 2024

Dirigent
Louise Juel Wiboltt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Det ukendtes Boghandel anno 2022 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hellerup, den 9. juli 2024

I direktionen:

Louise Juel Wiboltt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Det ukendtes Boghandel anno 2022 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det ukendtes Boghandel anno 2022 ApS for regnskabsåret 4. august 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Frederiksberg, den 9. juli 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte revisorer

CVR.nr.: 36464852

Carsten Ågård
registreret revisor
mne11022

Selskabsoplysninger

Selskabet	Det ukendtes Boghandel anno 2022 ApS Strandvejen 138 A, 2 th 2900 Hellerup
	e-mail: info@wiboltt.com
	CVR nr. 43423622
	Stiftet: 4. august 2022
	Hjemsted: Hellerup
	Regnskabsår: 4. august 2022 - 31. december 2023
Direktion	Louise Juel Wiboltt
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af bøger samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, da det er selskabets første regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 4. august 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	1	-84.576
Driftsresultat		-84.576
Finansielle indtægter		2.315
Finansielle omkostninger	3	<u>-20.703</u>
Ordinært resultat før skat		-102.964
Skat af årets resultat	4	<u>22.296</u>
Årets resultat		-80.668
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-80.668
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Disponeret i alt		-80.668

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>
Varebeholdning		<u>102.910</u>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		103.815
Udskudt skatteaktiv		15.527
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.769
Andre tilgodehavender		<u>17.139</u>
Tilgodehavender		<u>143.250</u>
Likvide beholdninger		<u>4.368</u>
Omsætningsaktiver		<u>250.528</u>
Aktiver i alt		<u>250.528</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		-80.668
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>-40.668</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		268.704
Skyldig selskabsskat	6	0
Anden gæld		<u>19.484</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>291.196</u>
Gældsforpligtelser		<u>291.196</u>
Passiver i alt		<u>250.528</u>

Noter

	<u>2023</u>
1 Bruttofortjeneste	
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.	
2 Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	19.047
Renteomkostninger til pengeinstitutter	37
Øvrige renteomkostninger	<u>1.619</u>
	<u>20.703</u>
4 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-6.769
Årets regulering af udskudt skat	<u>-15.527</u>
	<u>-22.296</u>
	<u>2023</u>

Noter

5 Egenkapital

Anpartskapital primo	40.000
Kapitalforhøjelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>40.000</u>

Overført resultat primo	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-80.668</u>
Overført resultat ultimo	<u>-80.668</u>

Henlagt til udbytte primo	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>

Egenkapital ultimo **-40.668**

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

A-anparter, 1.000 stk. a nom. 40 kr.	40.000
	<u>40.000</u>

2023

6 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	0
Årets beregnede skat	-6.769
Betalt i året	<u>0</u>
	<u>-6.769</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i 12 måneder fra 1. januar 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Direkte omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Louise Wiboltt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Louise Juel Wiboltt

Direktør

ID: fc61591d-1088-43b7-8f05-d0dde722d56b

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 15:38:56

Underskrevet med MitID



Louise Wiboltt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Louise Juel Wiboltt

Dirigent

ID: fc61591d-1088-43b7-8f05-d0dde722d56b

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 15:38:56

Underskrevet med MitID



Carsten Ågård

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Ågård

Revisor

ID: 9c2c1da8-623c-40c8-8a00-26bb079e71ef

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 15:53:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9c2674xkSTH251941971

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.