

Overdammens Idebutik ApS
Overdammen 5
6760 Ribe

CVR nr. 71 04 30 10

Årsrapport for 1. oktober 2022 – 30. september 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 30. januar 2024

Som dirigent:



Gurli Thøgersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2022 – 30. september 2023	8
Balance pr. 30. september 2023.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 for Overdammens Idebutik 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

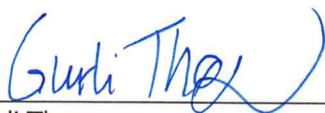
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 24. januar 2024

Direktion:



Gurli Thøgersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Overdammens Idebitik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Overdammens Idebitik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorerets 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 24. januar 2024

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 68 05

Poul Hansen
registreret revisor
mne607



Lars Josefsen
registreret revisor
mne26826

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af brugskunst mv. fra Overdammens Idebitik, der er beliggende i gågaden i Ribe.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		949.081	2.137.070
Personaleomkostninger	1	<u>-679.730</u>	<u>-1.162.321</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		269.351	974.749
Andre finansielle indtægter		1.473	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-359</u>	<u>-5.050</u>
RESULTAT FØR SKAT		270.465	969.699
Skat af årets resultat		<u>-59.180</u>	<u>-215.240</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>211.285</u></u>	<u><u>754.459</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Overført resultat		<u>150.285</u>	<u>695.559</u>
Disponeret i alt		<u><u>211.285</u></u>	<u><u>754.459</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Deposita		<u>16.378</u>	<u>16.378</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>16.378</u>	<u>16.378</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>16.378</u>	<u>16.378</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>853.858</u>	<u>864.863</u>
Varebeholdninger i alt		<u>853.858</u>	<u>864.863</u>
Tilgodehavende selskabsskat		1.365	78.809
Andre tilgodehavender		<u>3.608</u>	<u>811.388</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.973</u>	<u>890.197</u>
Likvide beholdninger		<u>2.707.770</u>	<u>1.841.567</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.566.601</u>	<u>3.596.627</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.582.979</u>	<u>3.613.005</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud		3.034.202	2.883.917
Forslag til udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
EGENKAPITAL I ALT		3.295.202	3.142.817
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Selskabsskat		44.707	209.635
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		44.707	209.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.455	19.112
Anden gæld		206.615	241.441
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		243.070	260.553
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		287.777	470.188
PASSIVER I ALT		3.582.979	3.613.005
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	656.327	1.027.528
Pensioner	1.853	92.920
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>21.550</u>	<u>41.873</u>
I alt	<u>679.730</u>	<u>1.162.321</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>4</u>

2. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet har indgået en huslejeaftale vedrørende ejendommen beliggende Overdammen 5, Ribe. Lejemålet kan opsiges af lejer med 3 måneders forudgående skriftligt varsel til den 1. i en måned. Huslejeforpligtelsen andrager pr. 30. september 2023 i alt kr. 18.114.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.