PLAN REVISION
Købmagergade 14
4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17
Telefax 55 77 53 17
mail@planrevision.dk
www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

Visholm ApS

Axeltorv 2B
4700 Næstved

CVR-nr. 37 55 27 04

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2021

Klaus Klitgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Visholm 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. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

Næstved, den 24. november 2021

Direktion

Klaus Klitgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Visholm ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Visholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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.

Næstved, den 24. november 2021

Plan Revision

CVR-nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen
REgistreret revisor FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne3336

Selskabsoplysninger

Selskabet	Visholm ApS Axeltorv 2B 4700 Næstved	
	CVR-nr.:	37 55 27 04
	Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted:	Næstved
Direktion	Klaus Klitgaard, direktør	
Revisor	Plan Revision Købmagergade 14 4700 Næstved	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor køb og salg af tøj, tilbehør, skønhedspleje og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 427.563, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 124.738.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Visholm ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttotab
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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

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 udgøres af statsstøtte fra Covid19 hjælpepakker.

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

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

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		**-233.541**	**-331.215**
Personaleomkostninger	2	-261.444	-329.555
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**-494.985**	**-660.770**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-30.000	-29.444
Resultat før finansielle poster		**-524.985**	**-690.214**
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		6.396	2.979
Finansielle omkostninger	3	-29.429	-17.027
Resultat før skat		**-548.018**	**-704.262**
Skat af årets resultat	4	120.455	154.903
Årets resultat		**-427.563**	**-549.359**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-427.563	-549.359
		-427.563	**-549.359**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.556	60.556
Materielle anlægsaktiver	5	**30.556**	**60.556**
Deposita		107.500	138.950
Finansielle anlægsaktiver		**107.500**	**138.950**
Anlægsaktiver i alt		**138.056**	**199.506**
Råvarer og hjælpematerialer		454.028	531.863
Varebeholdninger		**454.028**	**531.863**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	129.665
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		16.830	0
Andre tilgodehavender		145.842	35.061
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		267.093	231.945
Tilgodehavende moms og afgifter		58.131	23.070
Tilgodehavender		**487.896**	**419.741**
Likvide beholdninger		**155.839**	**123.658**
Omsætningsaktiver i alt		**1.097.763**	**1.075.262**
Aktiver i alt		**1.235.819**	**1.274.768**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-174.738	-547.175
Egenkapital	6	**-124.738**	**-497.175**
Hensættelse til udskudt skat		535	5.072
Hensatte forpligtelser i alt		**535**	**5.072**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.355.876	1.081.396
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	685.475
Gæld til kapitalinteresser		4.146	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.360.022**	**1.766.871**
Gældsforpligtelser i alt		**1.360.022**	**1.766.871**
Passiver i alt		**1.235.819**	**1.274.768**

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	**Andre driftsindtægter**		
	Covid19 - Omsætningskompensation	63.065	0
	Covid19 - Omkostningskompensation	49.320	0
		112.385	**0**
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	261.444	329.555
		261.444	**329.555**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.065	16.773
	Andre finansielle omkostninger	364	254
		29.429	**17.027**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-115.918	-151.175
	Årets udskudte skat	-4.537	-3.728
		-120.455	**-154.903**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	130.000
Kostpris 30. juni 2021	130.000
Opskrivninger 1. juli 2020	0
Opskrivninger 30. juni 2021	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	69.444
Årets afskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	99.444
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	**30.556**

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-547.175	-497.175
Årets resultat	0	-427.563	-427.563
Tilskud fra koncern	0	800.000	800.000
Egenkapital 30. juni 2021	**50.000**	**-174.738**	**-124.738**

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KP Holding, Næstved ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.