



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Krudtteltet.dk A/S

Koldekildevej 15
4000 Roskilde

CVR nr.: 38631667

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. december 2022

Jesper Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022	14
Balance pr. 30. juni 2022	15
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Krudtteltet.dk A/S
Koldekildevej 15
4000 Roskilde

CVR-nr. 38631667
Stiftelsesdato: 1. maj 2017
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Jesper Larsen
Melanie Blach Bøger
Jack Koch Rasmussen

Direktion:

Jesper Larsen

Revision

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
27. december 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fyrværkeri, udleje stade- og campingpladser og drive blomsterhandel og dertil beslægtede virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handel med fyrværkeri, udleje stade- og campingpladser og drive blomsterhandel og dertil beslægtede virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Krudtteltet.dk A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 27. december 2022

Direktion:

Jesper Larsen

Bestyrelse:

Jesper Larsen

Melanie Blach Bøger

Jack Koch Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Krudtteltet.dk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krudtteltet.dk A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

A-skat

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af udbetaling til løsarbejdere. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Forkert momsindberetning

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ulovligt lån

Selskabet har den 31. december 2022 et tilgodehavende på 11 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Greve, den 27. december 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Krudtteltet.dk A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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 finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes 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 i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffelssummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelssummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi 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.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

Regnskabspraksis

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

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.

Regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 (*) kr.
Bruttofortjeneste		1.579.749	-1.747.600
Lønninger	1	-1.625.949	-227.355
Pensioner & Sociale bidrag		-7.852	-2.978
Øvrige personaleudgifter		-22.672	0
Personaleomkostninger i alt		-1.656.473	-230.333
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-220.280	-208.616
Af- og nedskrivninger i alt		-220.280	-208.616
Resultat af tilknyttede virksomheder		-152.394	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	220	0
Finansieringsudgifter		-16.115	-11.771
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	4	-4.208	0
Finansiering i alt		-172.497	-11.771
Resultat før skat		-469.501	-2.198.320
Skat af årets resultat	5	501.523	46.816
Skat af årets resultat i alt		501.523	46.816
ÅRETS RESULTAT		32.022	-2.151.504
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		606.571	2.758.075
Årets resultat		32.022	-2.151.504
Til disposition		638.593	606.571
Overførsel til næste år		638.593	606.571

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 (*) kr.
AKTIVER			
Goodwill		944.692	906.356
Immaterielle anlægsaktiver i alt		944.692	906.356
Driftsmidler		40.029	108.645
Materielle anlægsaktiver i alt		40.029	108.645
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		947.606	1.100.000
Depositem		11.600	32.123
Finansielle anlægsaktiver i alt		959.206	1.132.123
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.943.927	2.147.124
Varebeholdninger		1.020.000	440.000
Beholdninger i alt		1.020.000	440.000
Debitorer		15.696	0
Udskudt skatteaktiv		562.469	0
Periodeafgrænsningsposter		0	35.832
Andre tilgodehavender		23.742	29.138
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse	6	11.647	0
Tilgodehavende anden virksomhed		99.639	0
Tilgodehavender i alt		713.193	64.970
Likvide beholdninger		250.621	675.100
Likvide beholdninger i alt		250.621	675.100
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.983.814	1.180.070
AKTIVER I ALT		3.927.741	3.327.194

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 (*) kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	7	400.000	400.000
Overført resultat	8	<u>638.593</u>	<u>606.571</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.038.593</u>	<u>1.006.571</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>60.944</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>60.944</u>	<u>0</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>10.313</u>	<u>4.500</u>
Langfristet gæld i alt		<u>10.313</u>	<u>4.500</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.337.299	0
Skyldige omkostninger		93.535	56.595
Selskabsskat		0	365.481
Moms & afgifter		394.890	5.514
Anden gæld		992.167	1.308.533
Gæld anden virksomhed		<u>0</u>	<u>580.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.817.891</u>	<u>2.316.123</u>
GÆLD I ALT		<u>2.889.148</u>	<u>2.320.623</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.927.741</u>	<u>3.327.194</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note	2022 kr.	2021 (*) kr.
I Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-151.664	-140.000
Driftsmidler	-68.616	-68.616
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-220.280	-208.616
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	220	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	220	0
4 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-4.208	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-4.208	0
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	501.523	46.816
Skat af årets resultat i alt	501.523	46.816
6 Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		
Primoværdi	0	0
Årets ændring	11.647	0
Ultimoværdi	11.647	0
<i>Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.</i>		
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	400.000	400.000
Virksomhedskapital i alt	400.000	400.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
8 Overført resultat		
Overført resultat - primo	606.571	2.758.075
Årets overførsel netto	32.022	-2.151.504
Overført resultat i alt	638.593	606.571

Noter

Note	2022 kr.	2021 (*) kr.
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Leasingkontrakter:</u> Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet. <u>Lejeforpligtelser:</u> Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 112.275 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Roskilde		
10 Pantsætning og sikkerhedsstillelser Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse		
11 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> Micjes Holding ApS J.K.R. ApS M.B.B. Holding ApS		