

Den Gamle Købmandsgård. Bogense ApS

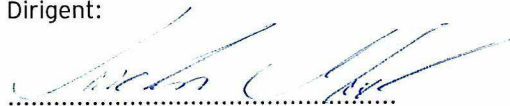
Østergade 19, 5400 Bogense

CVR-nr. 10 98 09 76

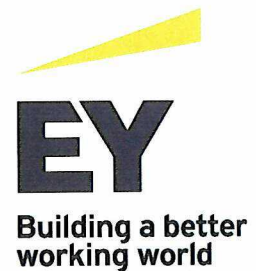
Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2021

Dirigent:



Anders Christian Rævdal





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den Gamle Købmandsgård. Bogense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

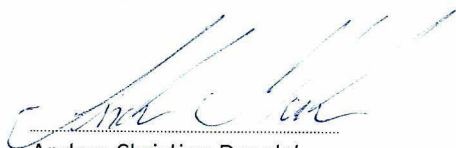
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 18. maj 2021

Direktion:



Anders Christian Rævdal

Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Den Gamle Købmandsgård. Bogense ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Gamle Købmandsgård. Bogense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvor det fremgår, at der er en stram likviditet i selskabet, og at der skal genereres positive resultater i 2021 for at kunne fortsætte driften, samt at budgetforudsætningerne for 2021 indeholder en vis grad af usikkerhed.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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

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 væsentligt 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.

Odense, den 18. maj 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Den Gamle Købmandsgård. Bogense ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 19, 5400 Bogense
CVR-nr.	10 98 09 76
Stiftet	22. juni 1987
Hjemstedskommune	Nordfyns Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Anders Christian Rævdal Madsen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i virksomheden er at drive møbel-, tæppe- og gardinforretning samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 451 t.kr. mod et underskud på 31 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 616 t.kr.

Selskabet har i 2020 realiseret et tilfredsstillende resultat. Årets resultat er positivt påvirket af en engangsindtægt på 438 t.kr., som følge af indtræden i en ny indkøbskæde.

Selskabet har jf. ikke-reviderede perioderegnskaber et positivt resultat for de første 3 måneder af 2021.

Ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet de kommende 12 måneder. Denne vurdering bygger på en forudsætning om, at selskabet realiserer minimum det aktivitetsniveau og overskud som forventes i det godkendte budget for 2021, samt at nuværende positive samarbejde og aftale med selskabets bankforbindelse kan fortsættes på nuværende betingelser. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om likviditet de kommende 12 måneder - i forhold til det aflagte budget.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af COVID-19 forventes af ledelsen at få væsentlig effekt på virksomhedens afsætning og dermed omsætning for 2021. Virksomheden har generelt realiseret resultater i første kvartal 2021, som svarer til det forventede.

Den potentielle effekt på virksomhedens resultat, finansielle stilling og likviditetsberedskab vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke er kendt på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Der henvises til note 3 for en yderligere omtale heraf.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	1.812.265	1.651.132
5	Personaleomkostninger	-1.647.293	-1.646.210
	Resultat før finansielle poster	164.972	4.922
6	Finansielle indtægter	438.911	984
	Finansielle omkostninger	-25.268	-42.001
	Resultat før skat	578.615	-36.095
7	Skat af årets resultat	-128.079	5.487
	Årets resultat	<u>450.536</u>	<u>-30.608</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	450.536	-30.608
		<u>450.536</u>	<u>-30.608</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer	438.026	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	186.000	186.000
		<u>624.026</u>	<u>186.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>624.026</u>	<u>186.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.762.817	1.763.839
		<u>1.762.817</u>	<u>1.763.839</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	197.636	191.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.152	42.954
	Udsudte skatteaktiver	55.341	183.420
	Andre tilgodehavender	29.003	68.049
	Periodeafgrænsningsposter	31.472	68.887
		<u>358.604</u>	<u>555.210</u>
	Likvide beholdninger	<u>337.723</u>	<u>3.917</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.459.144</u>	<u>2.322.966</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.083.170</u></u>	<u><u>2.508.966</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Anpartskapital	750.000	750.000
	Overført resultat	-133.645	-584.181
	Egenkapital i alt	<u>616.355</u>	<u>165.819</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	600.108
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	757.175	267.612
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	516.101	738.402
	Anden gæld	1.193.539	737.025
		<u>2.466.815</u>	<u>2.343.147</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.466.815</u>	<u>2.343.147</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.083.170</u></u>	<u><u>2.508.966</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Fortsat drift
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	750.000	-553.573	196.427
Overført via resultatdisponering	0	-30.608	-30.608
Egenkapital 1. januar 2020	750.000	-584.181	165.819
Overført via resultatdisponering	0	450.536	450.536
Egenkapital 31. december 2020	750.000	-133.645	616.355

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Gamle Købmandsgård, Bogense ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Fortsat drift

Selskabet har i 2020 realiseret et tilfredsstillende resultat.

Selskabet har jf. ikke-reviderede perioderegnskaber et positivt resultat for de første 3 måneder af 2021.

Ledelsen vurderer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet de kommende 12 måneder. Denne vurdering bygger på en forudsætning om, at selskabet realiserer minimum det aktivitetsniveau og overskud som forventes i det godkendte budget for 2021, samt at nuværende positive samarbejde og aftale med selskabets bankforbindelse kan fortsættes på nuværende betingelser. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om likviditet de kommende 12 måneder - i forhold til det aflagte budget.

3 Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af COVID-19 forventes af ledelsen at få væsentlig effekt på virksomhedens afsætning og dermed omsætning for 2021. Virksomheden har generelt realiseret resultater i første kvartal 2021, som svarer til det forventede.

Den potentielle effekt på virksomhedens resultat, finansielle stilling og likviditetsberedskab vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke er kendt på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

4 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter dækker over lønkomensation på 120 t.kr. som følge af hjemsendelser i forbindelse med COVID-19.

kr.	2020	2019
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.497.203	1.468.723
Pensioner	120.022	116.009
Andre omkostninger til social sikring	16.199	49.250
Andre personaleomkostninger	13.869	12.228
	<u>1.647.293</u>	<u>1.646.210</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>5</u>	 <u>6</u>
 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	885	984
Kursgevinst	394.510	0
Andre finansielle indtægter	43.516	0
	<u>438.911</u>	<u>984</u>
 7 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	128.079	-5.487
	<u>128.079</u>	<u>-5.487</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2020	0	186.000	186.000
Tilgange	438.026	0	438.026
Kostpris 31. december 2020	438.026	186.000	624.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	438.026	186.000	624.026

9 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 750.000 kr. det seneste år.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Rævdal Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2020	2019
Leje- og leasingforpligtelser	454.006	542.302

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i 360 t.kr. med en opsigelsesperiode på 12 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler i alt 94 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 44 måneder.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant i virksomhedens aktiver for en værdi af 750 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 2.879 t.kr.