

Tørring TV og Hvidevarecenter ApS
Torvegade 1, 7160 Tørring

CVR-nr. 15 22 47 46

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020

Bo Friborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Tørring TV og Hvidevarecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Tørring, den 25. februar 2020

Direktion

Bo Friborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tørring TV og Hvidevarecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tørring TV og Hvidevarecenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Skjern, den 25. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tørring TV og Hvidevarecenter ApS Torvegade 1 7160 Tørring
	Telefon: 75801475
	CVR-nr.: 15 22 47 46
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Bo Friborg
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tørring TV og Hvidevarecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	772.891	737.593
2 Personaleomkostninger	-625.424	-622.391
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-98.909	-113.510
Driftsresultat	48.558	1.692
Andre finansielle indtægter	30.213	-21.603
Øvrige finansielle omkostninger	-22.464	-14.487
Resultat før skat	56.307	-34.398
3 Skat af årets resultat	-12.359	39.000
Årets resultat	43.948	4.602
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	43.948	4.602
Disponeret i alt	43.948	4.602

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.197	68.391
4 Indretning lejede lokaler	116.677	181.392
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>150.874</u>	<u>249.783</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	95.000	112.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.000</u>	<u>112.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>245.874</u>	<u>362.283</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.207.714	1.114.568
Varebeholdninger i alt	<u>1.207.714</u>	<u>1.114.568</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	581.203	680.262
Udskudte skatteaktiver	26.641	39.000
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	4.270
Andre tilgodehavender	39.960	39.960
Tilgodehavender i alt	<u>655.804</u>	<u>763.492</u>
Likvide beholdninger	<u>129.822</u>	<u>56.027</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.993.340</u>	<u>1.934.087</u>
Aktiver i alt	<u>2.239.214</u>	<u>2.296.370</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>1.488.015</u>	<u>1.444.067</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.613.015</u>	<u>1.569.067</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	168	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.790	194.052
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	122.706	163.826
	Anden gæld	<u>151.535</u>	<u>369.425</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>626.199</u>	<u>727.303</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>626.199</u>	<u>727.303</u>
	Passiver i alt	<u>2.239.214</u>	<u>2.296.370</u>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af TV- og hvidevarevirksomhed.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	610.514	586.186
Pensioner	2.177	12.657
Andre omkostninger til social sikring	4.355	4.544
Personaleomkostninger i øvrigt	8.378	19.004
	<u>625.424</u>	<u>622.391</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	12.359	-39.000
	<u>12.359</u>	<u>-39.000</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober	316.876	388.329
Kostpris 30. september	<u>316.876</u>	<u>388.329</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	248.482	206.940
Årets afskrivninger	34.197	64.712
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>282.679</u>	<u>271.652</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>34.197</u>	<u>116.677</u>

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	65.000	65.000
Kostpris 30. september	65.000	65.000
Opskrivninger 1. oktober	47.500	45.000
Årets opskrivninger	0	2.500
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-17.500	0
Opskrivninger 30. september	30.000	47.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	95.000	112.500
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.444.067	1.439.465
Årets overførte overskud eller underskud	43.948	4.602
	1.488.015	1.444.067
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger		1.208
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		581
8. Eventualposter		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har afgivet kaution for bankmellemværende i BF Ejendomme Tørring ApS.		

Noter

9. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bo Friborg, Byvang 5, 7160 Tørring