

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Højevej 25 B
6900 Skjern

CVR-nr. 16 19 52 78

Årsrapport for 2018/19
1. oktober 2018 til 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 8. januar 2020

Per Hindhede
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Foreningsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Astrup Købmandshandel A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Astrup, den 4. december 2019

Direktion

Jørgen Povlsen
Bestyrer

Bestyrelse

Kjeld Andersen
formand

Laila Korsholm Kjær
næstformand

Jan Overgaard Sinkjær

Elsebeth Petra Jansen

Niels Boel Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 4. december 2019

Noe & Kirkegaard
Registrerede Revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Iben Kirkegaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne35444

Foreningsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Foreningen | Astrup Købmandshandel A.m.b.a. Højevej 25 B 6900 Skjern |
| | CVR-nr.: 16 19 52 78 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| | Regnskabsår: 24. regnskabsår |
| | Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune |
| Bestyrelse | Kjeld Andersen, formand Laila Korsholm Kjær, næstformand Jan Overgaard Sinkjær Elsebeth Petra Jansen Niels Boel Olesen |
| Direktion | Jørgen Povlsen, Bestyrer |
| Revisor | Noe & Kirkegaard Registrerede Revisorer A/S M. Erichsens Vej 2 6950 Ringkøbing |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dagligvarebutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 357.364, og foreningens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.029.829.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 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 tilæg/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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv..

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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 skat 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, herunder deposita, måles til kostpris efter undtagelsen i ÅRL § 37.

Anvendt regnskabspraksis

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.808.210 | 1.656.343 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.300.621 | -1.222.437 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -48.567 | -26.914 |
| Resultat før finansielle poster | | 459.022 | 406.992 |
| Finansielle indtægter | 3 | 2.269 | 1.770 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -2.453 | -9.615 |
| Resultat før skat | | 458.838 | 399.147 |
| Skat af årets resultat | 5 | -101.474 | -85.860 |
| Årets resultat | | 357.364 | 313.287 |
| Overført resultat | | 357.364 | 313.287 |
| | | 357.364 | 313.287 |

Balance 30. september

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 275.604 | 83.761 |
| Indretning af lejede lokaler | | 39.675 | 45.086 |
| Materielle anlægsaktiver | | 315.279 | 128.847 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 58.128 | 58.128 |
| Andre tilgodehavender | | 4.020 | 4.020 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 62.148 | 62.148 |
| Anlægsaktiver i alt | | 377.427 | 190.995 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 564.091 | 563.047 |
| Varebeholdninger | | 564.091 | 563.047 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 131.917 | 118.719 |
| Andre tilgodehavender | | 73.303 | 68.581 |
| Tilgodehavender | | 205.220 | 187.300 |
| Likvide beholdninger | | 1.246.397 | 1.218.552 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.015.708 | 1.968.899 |
| Aktiver i alt | | 2.393.135 | 2.159.894 |

Balance 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Ansvarlig indskudskapital | | 320.700 | 320.700 |
| Overført resultat | | 1.709.129 | 1.351.765 |
| Egenkapital | 6 | 2.029.829 | 1.672.465 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 16.064 | 3.646 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 16.064 | 3.646 |
| Anden gæld | | 8.123 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 8.123 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 81.289 | 56.836 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 106.965 | 80.991 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.203 | 5.175 |
| Selskabsskat | | 81.303 | 157.292 |
| Anden gæld | | 66.359 | 183.489 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 339.119 | 483.783 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 347.242 | 483.783 |
| Passiver i alt | | 2.393.135 | 2.159.894 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.187.911 | 1.172.014 |
| Pensioner | 74.250 | 17.834 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.460 | 32.589 |
| | <u>1.300.621</u> | <u>1.222.437</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>48.567</u> | <u>26.914</u> |
| | <u>48.567</u> | <u>26.914</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>2.269</u> | <u>1.770</u> |
| | <u>2.269</u> | <u>1.770</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.453</u> | <u>9.615</u> |
| | <u>2.453</u> | <u>9.615</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 89.056 | 82.214 |
| Årets udskudte skat | <u>12.418</u> | <u>3.646</u> |
| | <u>101.474</u> | <u>85.860</u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Ansvarlig indskudskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 320.700 | 1.351.765 | 1.672.465 |
| Årets resultat | 0 | 357.364 | 357.364 |
| Egenkapital 30. september 2019 | 320.700 | 1.709.129 | 2.029.829 |

Aktiekapitalen har udviklet sig således:

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ansvarlig indskudskapital 1. oktober 2018 | 320.700 | 320.700 | 320.200 | 319.700 | 319.200 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 500 | 500 | 500 |
| Ansvarlig indskudskapital | 320.700 | 320.700 | 320.700 | 320.200 | 319.700 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2018 | Gæld 30. september 2019 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 8.123 | 0 | 0 |
| | 0 | 8.123 | 0 | 0 |

8 Eventualforpligtelser

Generelle eventualforpligtelser t.kr. 161.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant t.kr. 500 med pant i lagre af halvfabrikata og færdigvarer, driftsmidler og -inventar samt simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi 30. september 2019 udgør t.kr. 1.085.

Til sikkerhed for leverandørgæld er der deponeret t.kr. 146 i selskabets pengeinstitut.