

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Højevej 25 B
6900 Skjern

CVR-nr. 16 19 52 78

Årsrapport for 2021/22
1. oktober 2021 til 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 11. januar 2023

Per Hindhede
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Astrup, den 29. november 2022

Direktion

Jørgen Povlsen
Bestyrer

Bestyrelse

Kjeld Andersen
formand

Laila Korsholm Kjær
næstformand

Jan Overgaard Sinkjær

Elsbeth 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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. november 2022

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

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 2021 - 30. september 2022 Regnskabsår: 27. 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	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab M. Erichsens Vej 2 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten 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

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 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 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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. 31.000 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		1.662.421	1.854.988
Personaleomkostninger	2	-1.360.315	-1.414.016
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-92.292</u>	<u>-118.470</u>
Resultat før finansielle poster		209.814	322.502
Finansielle indtægter	4	811	881
Finansielle omkostninger	5	<u>-10.490</u>	<u>-16.432</u>
Resultat før skat		200.135	306.951
Skat af årets resultat	6	<u>-42.343</u>	<u>-65.548</u>
Årets resultat		<u>157.792</u>	<u>241.403</u>
Overført resultat		<u>157.792</u>	<u>241.403</u>
		<u>157.792</u>	<u>241.403</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.362	230.733
Indretning af lejede lokaler		139.533	159.454
Materielle anlægsaktiver		297.895	390.187
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.128	58.128
Andre tilgodehavender		4.020	4.020
Finansielle anlægsaktiver		62.148	62.148
Anlægsaktiver i alt		360.043	452.335
Færdigvarer og handelsvarer		769.821	681.195
Varebeholdninger		769.821	681.195
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.022	93.887
Andre tilgodehavender		304.461	272.694
Selskabsskat		73.340	0
Tilgodehavender		543.823	366.581
Likvide beholdninger		1.373.439	1.616.176
Omsætningsaktiver i alt		2.687.083	2.663.952
Aktiver i alt		3.047.126	3.116.287

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Andelskapital		321.200	321.200
Overført resultat		2.457.448	2.299.656
Egenkapital		2.778.648	2.620.856
Hensættelse til udskudt skat		9.396	10.987
Hensatte forpligtelser i alt		9.396	10.987
Selskabsskat		21.934	46.660
Langfristede gældsforpligtelser	7	21.934	46.660
Modtagne forudbetalinger fra kunder		91.457	114.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	92.772
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.116	3.818
Selskabsskat		0	12.784
Anden gæld		129.575	213.769
Kortfristede gældsforpligtelser		237.148	437.784
Gældsforpligtelser i alt		259.082	484.444
Passiver i alt		3.047.126	3.116.287
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Andelskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	321.200	2.299.656	2.620.856
Årets resultat	0	157.792	157.792
Egenkapital 30. september 2022	<u>321.200</u>	<u>2.457.448</u>	<u>2.778.648</u>

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dagligvarebutik.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.192.870	1.279.370
Pensioner	115.970	89.699
Andre omkostninger til social sikring	51.475	44.947
	<u>1.360.315</u>	<u>1.414.016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>92.292</u>	<u>118.470</u>
	<u>92.292</u>	<u>118.470</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>811</u>	<u>881</u>
	<u>811</u>	<u>881</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.490</u>	<u>16.432</u>
	<u>10.490</u>	<u>16.432</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	43.934	66.660
Årets udskudte skat	<u>-1.591</u>	<u>-1.112</u>
	<u>42.343</u>	<u>65.548</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	21.934	46.660
Langfristet del	21.934	46.660
Øvrig kortfristet skattegæld	0	12.784
Kortfristet del	0	12.784
	21.934	59.444

8 Eventualforpligtelser

Generelle eventualforpligtelser t.kr. 126.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 0 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 2022 udgør t.kr. 1.526.

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