

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Højevej 25 B
6900 Skjern

CVR-nr. 16 19 52 78

Årsrapport for 2019/20
1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 13. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020
	Regnskabsår: 25. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 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. 14.100 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 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 nettorealisationseværdi.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		1.835.083	1.808.210
Personaleomkostninger	1	-1.311.007	-1.300.621
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-78.587	-48.567
Resultat før finansielle poster		445.489	459.022
Finansielle indtægter	3	4.422	2.269
Finansielle omkostninger	4	-1.968	-2.453
Resultat før skat		447.943	458.838
Skat af årets resultat	5	-98.819	-101.474
Årets resultat		349.124	357.364
Overført resultat		349.124	357.364
		349.124	357.364

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.427	275.604
Indretning af lejede lokaler		34.265	39.675
Materielle anlægsaktiver		236.692	315.279
Andre værdipapirer og kapitalandele		58.128	58.128
Andre tilgodehavender		4.020	4.020
Finansielle anlægsaktiver		62.148	62.148
Anlægsaktiver i alt		298.840	377.427
Færdigvarer og handelsvarer		682.790	564.091
Varebeholdninger		682.790	564.091
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.912	131.917
Andre tilgodehavender		55.377	73.303
Tilgodehavender		153.289	205.220
Likvide beholdninger		1.695.389	1.246.397
Omsætningsaktiver i alt		2.531.468	2.015.708
Aktiver i alt		2.830.308	2.393.135

Balance 30. september

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Ansvarlig indskudskapital		321.200	320.700
Overført resultat		2.058.253	1.709.129
Egenkapital	6	2.379.453	2.029.829
Hensættelse til udskudt skat		12.099	16.064
Hensatte forpligtelser i alt		12.099	16.064
Anden gæld		0	8.123
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	8.123
Modtagne forudbetalinger fra kunder		80.747	81.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.576	106.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.037	3.203
Selskabsskat		86.840	81.303
Anden gæld		220.556	66.359
Kortfristede gældsforpligtelser		438.756	339.119
Gældsforpligtelser i alt		438.756	347.242
Passiver i alt		2.830.308	2.393.135
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.200.078	1.187.911
Pensioner	76.377	74.250
Andre omkostninger til social sikring	34.552	38.460
	<u>1.311.007</u>	<u>1.300.621</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>78.587</u>	<u>48.567</u>
	<u>78.587</u>	<u>48.567</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.422</u>	<u>2.269</u>
	<u>4.422</u>	<u>2.269</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.968</u>	<u>2.453</u>
	<u>1.968</u>	<u>2.453</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.784	89.056
Årets udskudte skat	<u>-3.965</u>	<u>12.418</u>
	<u>98.819</u>	<u>101.474</u>

Noter

6 Egenkapital

	Ansvarlig indskudskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	320.700	1.709.129	2.029.829
Kontant kapitalforhøjelse	500	0	500
Årets resultat	0	349.124	349.124
Egenkapital 30. september 2020	321.200	2.058.253	2.379.453

Aktiekapitalen har udviklet sig således:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig indskudskapital 1. oktober 2019	320.700	320.700	320.700	320.200	319.700
Tilgang i året	500	0	0	500	500
Ansvarlig indskudskapital	321.200	320.700	320.700	320.700	320.200

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	8.123	0	0	0
	8.123	0	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 2020 udgør t.kr. 1.103.

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