

Toftevejens Nærbutik ApS
(CVR-nr. 16 20 46 09)Toftevej 18 D
5220 Odense SØ**ÅRSRAPPORT 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19 / 6 2024

Dirigent

Gert Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 31. december 2023, aktiver	10
Balance pr. 31. december 2023, passiver	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Toftevejens Nærbutik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. juni 2024

Direktion:

Gert Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Toftevejens Nærbutik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Toftevejens Nærbutik ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter regnskabspraksis, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

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 væsentlig 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 4. juni 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Lonnie Regitze Østervig

Registreret revisor

mne34095

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Toftevejens Nærbutik ApS Toftevej 18 D 5220 Odense SØ Telefon: 66 12 98 22 Telefax: 66 19 18 24 CVR-nr.: 16 20 46 09 Stiftet: 17. juni 1992 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Gert Madsen
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabet væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er salg af dagligvarer.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Toftevejens Nærbutik ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Grunde og bygninger	15-40 år	Restværdi: 58 %
Driftsmateriel og inventar	5-8 år	Restværdi: 0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023

<u>Note</u>	<u>2023 i hele kr.</u>	<u>2022 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.326.931	1.002
2. Personaleomkostninger	-1.134.180	-1.038
Afskrivninger	-24.667	-46
DRIFTSRESULTAT	168.084	-82
3. Finansielle indtægter	169	0
4. Finansielle omkostninger	-27.577	-37
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	140.676	-119
5. Skat af årets resultat	-31.030	26
ÅRETS RESULTAT	<u>109.646</u>	<u>-93</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	48.646	-156
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	63
Disponeret i alt	<u>109.646</u>	<u>-93</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> <u>hele kr.</u>	<u>31/12 2022</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	0
7. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	4.943.288	4.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>4.943.288</u>	<u>4.968</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Aktier	800	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.944.088</u>	<u>4.969</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	522.179	418
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	17.747	16
Udskudte skatteaktiver	43.743	59
Andre tilgodehavender	81.734	118
Tilgodehavende selskabsskat	24.037	0
	<u>167.261</u>	<u>193</u>
Likvide beholdninger	<u>914.510</u>	<u>1.016</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.603.950</u>	<u>1.627</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.548.038</u></u>	<u><u>6.596</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> hele kr.	<u>31/12 2022</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	250.000	250
Overført resultat	3.145.665	3.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	63
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.456.665</u>	<u>3.410</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8. Prioritetsgæld	2.615.723	2.720
Deposita	<u>77.850</u>	<u>78</u>
	<u>2.693.573</u>	<u>2.798</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8. Kortfristet del af langfristet gæld	105.077	105
Leverandører af varer og tjenester	131.776	142
Anden gæld	<u>160.947</u>	<u>141</u>
	<u>397.800</u>	<u>388</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.091.373</u>	<u>3.186</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.548.038</u>	<u>6.596</u>
9. EVENTUALPOSTER		
10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11. NÆRTSTÅENDE PARTER		
12. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>31/12 2023</u> i hele kr.	<u>31/12 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	250.000	250
Saldo ultimo	250.000	250
 Overført resultat:		
Saldo primo	3.097.019	3.253
Årets resultat	48.646	-156
Saldo ultimo	3.145.665	3.097
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	63.000	57
Betalt udbytte	-63.000	-57
Årets resultat	61.000	63
Saldo ultimo	61.000	63
EGENKAPITAL, ULTIMO	3.456.665	3.410

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

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

	2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.064.556	980
Pensioner	35.303	35
Andre udgifter til social sikring m.v.	34.321	23
	<u>1.134.180</u>	<u>1.038</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>4</u>	 <u>3</u>
 3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>169</u>	<u>0</u>
 4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>27.577</u>	<u>37</u>
 5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.963	0
Regulering af udskudt skat	<u>15.067</u>	<u>-26</u>
	<u>31.030</u>	<u>-26</u>

NOTER

Note

6. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	550.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	550.000
Afskrivninger 1. januar 2023	550.000
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023	550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

7. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Ejendomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	5.716.259	955.570
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	5.716.259	955.570
Afskrivninger 1. januar 2023	748.304	955.570
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>24.667</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023	772.971	955.570
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.943.288	0
Offentlig ejendomsvurdering 2022	<u>4.530.000</u>	

NOTER

Note

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/1 2023</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>gæld i alt</u>	<u>gæld i alt</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Prioritetsgæld, Otte Rud.	1.855.112	1.787.455	68.528	1.458.000
Prioritetsgæld, Lille Tornb. .	969.974	933.345	36.549	750.000
Deposita	77.850	77.850	-	77.850
	<u>2.902.936</u>	<u>2.798.650</u>	<u>105.077</u>	<u>2.285.850</u>

9. EVENTUALPOSTER M.V.:

Ingen.

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 500 med pant i ejendommen Toftevej 18 D, der er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Toftevej 18 D udgør t.kr. 535.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 933, er der givet pant i ejendommen Lille Tornbjerg Vej 87, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.628.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 1.787, er der givet pant i ejendommene på Otte Ruds Vej, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.780.

NOTERNote**11. NÆRTSTÅENDE PARTER:****Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Gert Madsen

Væbnerhatten 88

5220 Odense SØ

**12. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Madsen

Direktør

ID: caa8bfff-fb8b-492e-9ab1-4768c538a9cc

Tidspunkt for underskrift: 23-06-2024 kl.: 20:19:32

Underskrevet med MitID



Gert Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Madsen

Dirigent

ID: caa8bfff-fb8b-492e-9ab1-4768c538a9cc

Tidspunkt for underskrift: 23-06-2024 kl.: 20:19:32

Underskrevet med MitID



Lonnie Regitze Østervig

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lonnie Regitze Østervig

Revisor

ID: 77f5811e-4d8d-4507-9f42-6affb069f449

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 06:38:40

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1029afUnTKs251878542

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.