

# Odense Antik og Brugtmarked ApS

Østre Strandvej 137  
Hasmark Strand  
5450 Otterup

CVR-nr. 21046809

## Årsrapport for 2016/2017

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. juli 2017

---

Preben Peder Buch  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Odense Antik og Brugtmarked ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 20. juli 2017

### **Direktion**

Preben Peder Buch  
Direktør

## **Odense Antik og Brugtmarked ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Odense Antik og Brugtmarked ApS Østre Strandvej 137 Hasmark Strand 5450 Otterup
CVR-nr.	21046809
Stiftelsesdato	11. august 1998
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Preben Peder Buch , Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel i almindelighed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -470.641, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 5.649.816, og en egenkapital på kr. 1.154.542.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Odense Antik og Brugtmarked ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer og lejeindtægt indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>80.600</b>	<b>142.724</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-112.136	-124.039
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31.536</b>	<b>18.685</b>
Finansielle omkostninger	1	-194.871	-219.507
<b>Resultat før skat</b>		<b>-226.407</b>	<b>-200.822</b>
Skat af årets resultat	2	-244.234	180.981
<b>Årets resultat</b>		<b>-470.641</b>	<b>-19.841</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-470.641	-19.841
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-470.641</b>	<b>-19.841</b>

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	5.544.639	5.170.111
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>5.544.639</u>	<u>5.170.111</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>5.544.639</u>	<u>5.170.111</u>
Andre tilgodehavender		101.736	219.680
<b>Tilgodehavender</b>		<u>101.736</u>	<u>219.680</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.441</u>	<u>1.574</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>105.177</u>	<u>221.254</u>
<b>Aktiver</b>		<u>5.649.816</u>	<u>5.391.365</u>

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.957.539	1.557.539
Overført resultat		-927.997	-457.356
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.154.542</b>	<b>1.225.183</b>
Andre hensatte forpligtelser		373.484	258.324
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>373.484</b>	<b>258.324</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.999.110	2.091.764
Gæld til banker		276.695	82.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		296.144	223.088
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.571.949</b>	<b>2.396.852</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		195.868	142.410
Gæld til banker		293.210	271.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.000
Anden gæld		181.229	21.811
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		879.534	1.061.127
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.549.841</b>	<b>1.511.006</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.121.790</b>	<b>3.907.858</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.649.816</b>	<b>5.391.365</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2016/2017	2015/2016
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	0	829
Renter pengeinstitutter	56.150	44.786
Renter lån	22.702	8.698
Prioritetsrenter totalkredit	74.546	105.619
Prioritetsrenter DLR	41.473	59.575
	<b>194.871</b>	<b>219.507</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	244.234	-180.981
	<b>244.234</b>	<b>-180.981</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.855.577	3.785.650
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	86.664	69.927
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.942.241</b>	<b>3.855.577</b>
Opskrivninger primo	2.080.682	1.280.682
Årets opskrivninger	400.000	800.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.480.682</b>	<b>2.080.682</b>
Af- og nedskrivninger primo	-766.148	-642.109
Årets afskrivninger	-112.136	-124.039
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-878.284</b>	<b>-766.148</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.544.639</b>	<b>5.170.111</b>

**4. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapi tal	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.557.539	-457.356	0	1.225.183
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-470.641	0	-470.641
Årets opskrivning	0	400.000	0	0	400.000
	<b>125.000</b>	<b>1.957.539</b>	<b>-927.997</b>	<b>0</b>	<b>1.154.542</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.999.110	77.500
Gæld til banker	276.695	118.368
Modtagne forudbetalinger fra kunder	296.144	0
	<u><b>2.571.949</b></u>	<u><b>195.868</b></u>

### 6. Eventualforpligtelser

I forbindelse med ombygning af erhvervsskoler påhviler der selskabet en reguleringsforpligtelse pr. 30/6 2014 på t.kr. 88.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 2.077 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30 juni 2017 udgør t.kr. 5.545.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.425 med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.