

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Østre Strandvej 137

5450 Otterup

CVR-nr. 21046809

Årsrapport 2015/2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 20. oktober 2016

Direktion

Preben Peder Buch
Direktion

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Odense Antik og Brugtmarked ApS Østre Strandvej 137 5450 Otterup
CVR-nr.	21046809
Stiftelsesdato	11. august 1998
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Preben Peder Buch , Direktion

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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -19.841, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.391.365, og en egenkapital på kr. 1.225.183.

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 2015/2016 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. Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetning fra regnskabsklasse 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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 afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt opskrevet værdi. 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.

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		142.724	298.681
Personaleomkostninger	1	0	-11.674
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-124.039	-107.773
Driftsresultat		18.685	179.234
Finansielle indtægter	2	0	5.050
Finansielle omkostninger	3	-219.507	-144.401
Resultat før skat		-200.822	39.883
Skat af årets resultat	4	180.981	-7.764
Årets resultat		-19.841	32.119
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.841	32.119
Resultatdesponering		-19.841	32.119

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2015

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.170.111	4.424.223
Materielle anlægsaktiver		5.170.111	4.424.223
Anlægsaktiver		5.170.111	4.424.223
Fremstillede varer og handelsvarer		0	109.114
Varebeholdninger		0	109.114
Andre tilgodehavender		219.680	163.680
Tilgodehavender		219.680	163.680
Likvide beholdninger		1.574	293
Omsætningsaktiver		221.254	273.087
Aktiver		5.391.365	4.697.310

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2015

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.557.539	972.034
Overført resultat		-457.356	-486.868
Egenkapital	6	1.225.183	610.166
Andre hensatte forpligtelser		258.324	274.163
Hensatte forpligtelser		258.324	274.163
Gæld til realkreditinstitutter		1.994.354	2.050.390
Gæld til banker		179.410	265.784
Modtagne forudbetalinger fra kunder		223.088	248.810
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.396.852	2.564.984
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		142.410	129.945
Gæld til banker		271.658	256.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	10.000
Anden gæld		21.811	19.428
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.061.127	832.114
Kortfristede gældsforpligtelser		1.511.006	1.247.997
Gældsforpligtelser		3.907.858	3.812.981
Passiver		5.391.365	4.697.310
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	11.674
	<u>0</u>	<u>11.674</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	5.050
	<u>0</u>	<u>5.050</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	829	0
Renter pengeinstitutter	44.786	42.519
Renter kreditorer	0	2.758
Renter lån	8.698	20.401
Prioritetsrenter totalkredit	105.619	61.445
Øvrige renteudgifter	0	348
Prioritetsrenter DLR	59.575	16.930
	<u>219.507</u>	<u>144.401</u>
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	4.565
Regulering af udskudt skat	-180.981	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	3.199
	<u>-180.981</u>	<u>7.764</u>

Noter

	2015/2016	2014/2015
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.785.650	3.757.227
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	69.927	28.423
Kostpris ultimo	3.855.577	3.785.650
Opskrivninger primo	1.280.682	1.280.682
Årets opskrivninger	800.000	0
Opskrivninger ultimo	2.080.682	1.280.682
Af- og nedskrivninger primo	-642.109	-534.336
Årets afskrivninger	-124.039	-107.773
Af- og nedskrivninger ultimo	-766.148	-642.109
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.170.111	4.424.223

Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 4.390.000 og heraf udgør grundværdien kr. 816.100.

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	972.034	-486.868	0	610.166
Tilbageført opskrivning		-38.495	49.353	0	10.858
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-19.841	0	-19.841
Årets opskrivning	0	624.000	0	0	624.000
	125.000	1.557.539	-457.356	0	1.225.183

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.091.764	45.000	1.903.764
Gæld til banker	82.000	97.410	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	223.088	0	223.088
	2.396.852	142.410	2.126.852

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingsaftale med Jyske Finans. Leasingsperiode udløber 1/4 2017.
Rest leasingsforpligtelse er opgjort til t. kr. 54.

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

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kt. 2.137 er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30 juni 2016 udgør tkr. 5.170.

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

Der er foretaget udlæg i ejendom på kr. 23.163.