

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Østre Strandvej 137
Hasmark Strand
5450 Otterup

CVR-nr. 21046809

Årsrapport for 2018/2019

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juli 2019



Preben Peder Buch
Dirigent

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Indholdsfortegnelse

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

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 29. juli 2019

Direktion



Preben Peder Buch

Direktør

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Odense Antik og Brugtmarked ApS Østre Strandvej 137 Hasmark Strand 5450 Otterup
CVR-nr.	21046809
Stiftelsesdato	11. august 1998
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Preben Peder Buch , Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Odense Antik og Brugtmarked ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusiv moms, 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

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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:

Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 poster omfatter rente omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

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 for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		343.225	382.109
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-171.548	-112.136
Driftsresultat		171.677	269.973
Finansielle omkostninger		-141.608	-199.927
Resultat før skat	1	30.069	70.046
Skat af årets resultat		-15.405	-15.410
Årets resultat	2	14.664	54.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.664	54.636
Resultatdisponering		14.664	54.636

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.300.367	5.932.503
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.136	0
Materielle anlægsaktiver		<u>6.481.503</u>	<u>5.932.503</u>
Anlægsaktiver		<u>6.481.503</u>	<u>5.932.503</u>
Andre tilgodehavender		4.000	81.526
Tilgodehavender		<u>4.000</u>	<u>81.526</u>
Likvide beholdninger		<u>3.826</u>	<u>1.466</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.826</u>	<u>82.992</u>
Aktiver		<u>6.489.329</u>	<u>6.015.495</u>

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		2.695.972	2.347.539
Overført resultat		-817.130	-873.361
Egenkapital	3	2.003.842	1.599.178
Hensættelser til udskudt skat		624.299	498.894
Hensatte forpligtelser		624.299	498.894
Gæld til realkreditinstitutter		1.372.249	1.410.249
Gæld til banker		415.876	483.305
Langfristede gældsforpligtelser		1.788.125	1.893.554
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		104.881	111.009
Gæld til banker		1.000.597	1.058.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.585	0
Anden gæld		203	18.449
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		683.955	632.252
Periodeafgrænsningsposter		45.000	0
Deposita		236.842	203.387
Kortfristede gældsforpligtelser		2.073.063	2.023.869
Gældsforpligtelser		3.861.188	3.917.423
Passiver		6.489.329	6.015.495
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Medarbejderforhold	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Noter

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2018/2019	2017/2018
	141.608	199.927
	<u>141.608</u>	<u>199.927</u>

2. Skat af årets resultat

udskudt skat	15.405	15.410
	<u>15.405</u>	<u>15.410</u>

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.347.539	-873.361	0	1.599.178
Afskrivning	0	-41.567	41.567	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	14.664	0	14.664
Årets opskrivning	0	390.000	0	0	390.000
	<u>125.000</u>	<u>2.695.972</u>	<u>-817.130</u>	<u>0</u>	<u>2.003.842</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

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

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 1.409 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30 juni 2019 udgør t.kr. 6.300.

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.

6. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
-----------------------------------	----------	----------

Selskabets ansatte vedrører direktionen, som ikke modtager vederlag.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel i almindelighed.