

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Østre Strandvej 137
Hasmark Strand
5450 Otterup

CVR-nr. 21046809

Årsrapport for 2017/2018

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2018



Preben Peder Buch
Dirigent

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Indholdsfortegnelse

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

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 27. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018
Direktion	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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 54.636, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 6.015.495, og en egenkapital på kr. 1.599.178.

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 2017/2018 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 eksklusiv 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 salgsmomskostninger 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, 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.

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 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.

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.

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		382.109	80.600
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-112.136	-112.136
Driftsresultat		269.973	-31.536
Finansielle omkostninger	1	-199.927	-194.871
Resultat før skat		70.046	-226.407
Skat af årets resultat	2	-15.410	-244.234
Årets resultat		54.636	-470.641
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.636	-470.641
Resultatdisponering		54.636	-470.641

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	5.932.503	5.544.639
Materielle anlægsaktiver		5.932.503	5.544.639
Anlægsaktiver		5.932.503	5.544.639
Andre tilgodehavender		81.526	101.736
Tilgodehavender		81.526	101.736
Likvide beholdninger		1.466	3.441
Omsætningsaktiver		82.992	105.177
Aktiver		6.015.495	5.649.816

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		2.347.539	1.957.539
Overført resultat		-873.361	-927.997
Egenkapital	4	1.599.178	1.154.542
Hensættelser til udskudt skat	5	498.894	373.484
Hensatte forpligtelser		498.894	373.484
Gæld til realkreditinstitutter		1.410.249	1.999.110
Gæld til banker		483.305	276.695
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	296.144
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.893.554	2.571.949
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		111.009	195.868
Gæld til banker		1.058.772	293.210
Anden gæld		18.449	181.229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		632.252	879.534
Deposita		203.387	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.023.869	1.549.841
Gældsforpligtelser		3.917.423	4.121.790
Passiver		6.015.495	5.649.816
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Medarbejderforhold	9		

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	45.114	0
Renter pengeinstitutter	4.347	56.150
Renter kreditorer	767	0
Renter lån	38.380	22.702
Prioritetsrenter totalcredit	60.027	74.546
Prioritetsrenter DLR	51.292	41.473
	<u>199.927</u>	<u>194.871</u>
2. Skat af årets resultat		
udskudt skat	15.410	244.234
	<u>15.410</u>	<u>244.234</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.942.241	3.855.577
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	86.664
Kostpris ultimo	<u>3.942.241</u>	<u>3.942.241</u>
Opskrivninger primo	2.480.682	2.080.682
Årets opskrivninger	500.000	400.000
Opskrivninger ultimo	<u>2.980.682</u>	<u>2.480.682</u>
Af- og nedskrivninger primo	-878.284	-766.148
Årets afskrivninger	-112.136	-112.136
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-990.420</u>	<u>-878.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.932.503</u>	<u>5.544.639</u>

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.957.539	-927.997	0	1.154.542
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	54.636	0	54.636
Årets opskrivning	0	390.000	0	0	390.000
	<u>125.000</u>	<u>2.347.539</u>	<u>-873.361</u>	<u>0</u>	<u>1.599.178</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Eventualskat	498.894	373.484
Saldo ultimo	<u>498.894</u>	<u>373.484</u>

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år
Gæld til kreditinstitutter	1.410.249	0
Gæld til banker	483.305	103.059
	<u>1.893.554</u>	<u>103.059</u>

7. Eventualforpligtelser

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 1.446 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30 juni 2018 udgør t.kr. 5.933.

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.

9. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1 1

Selskabets ansatte vedrører direktionen, som ikke modtager vederlag.