

# Odense Antik og Brugtmarked ApS

Østre Strandvej 137  
Hasmark Strand  
5450 Otterup

CVR-nr. 21046809

## Årsrapport 2019/2020

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. oktober 2020



Preben Peder Buch  
Dirigent

## **Odense Antik og Brugtmarked ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

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

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

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 12. oktober 2020

**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
<b>CVR-nr.</b>	21046809
<b>Stiftelsesdato</b>	11. august 1998
<b>Hjemsted</b>	Nordfyns
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Preben Peder Buch , Direktør

## **Odense Antik og Brugtmarked ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Odense Antik og Brugtmarked ApS for 2019/2020 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, andre driftsindtægter, 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, 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 rentekomkostninger.

### **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.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



**Odense Antik og Brugtmarked ApS**

**Resultatopgørelse**

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>350.178</b>	<b>343.225</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-172.376	-171.548
<b>Driftsresultat</b>		<b>177.802</b>	<b>171.677</b>
Finansielle omkostninger		-114.096	-141.608
<b>Resultat før skat</b>		<b>63.706</b>	<b>30.069</b>
Skat af årets resultat		-14.588	-15.405
<b>Årets resultat</b>		<b>49.118</b>	<b>14.664</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		49.118	14.664
<b>Resultatdisponering</b>		<b>49.118</b>	<b>14.664</b>

Odense Antik og Brugtmarked ApS

Balance 2020

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		6.668.231	6.300.367
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.894	181.136
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.809.125</b>	<b>6.481.503</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.809.125</b>	<b>6.481.503</b>
Andre tilgodehavender		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		17.820	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.820</b>	<b>4.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.135</b>	<b>3.826</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>24.955</b>	<b>7.826</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.834.080</b>	<b>6.489.329</b>

**Odense Antik og Brugtmarked ApS**

**Balance 2020**

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		3.085.972	2.695.972
Overført resultat		-768.012	-817.130
<b>Egenkapital</b>		<b>2.442.960</b>	<b>2.003.842</b>
Hensættelser til udskudt skat		748.887	624.299
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>748.887</b>	<b>624.299</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.333.397	1.372.249
Gæld til banker		343.281	415.876
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	1	<b>1.676.678</b>	<b>1.788.125</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		109.273	104.881
Gæld til banker		722.044	1.000.597
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.585
Anden gæld		24.112	203
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		894.076	683.955
Periodeafgrænsningsposter		0	45.000
Deposita		210.850	236.842
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.965.555</b>	<b>2.073.063</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.642.233</b>	<b>3.861.188</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.834.080</b>	<b>6.489.329</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Medarbejderforhold	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		

## Noter

### 1. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.333.397	38.852	157.916
Gæld til banker	343.281	70.891	35.091
	<u>1.676.678</u>	<u>109.743</u>	<u>193.007</u>

### 2. Eventualforpligtelser

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

### 3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 1.372 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 30 juni 2020 udgør t.kr. 6.668.

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.

	2019/2020	2018/2019
<b>4. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabets ansatte vedrører direktionen, som ikke modtager vederlag.

### 5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel i almindelighed.