

# **Købmanden i Hald ApS**

## **Årsrapport 2017 - 18**

**CVR: 28480091**

**01.10.2017 – 30.09.2018**

**ØRSLEVKLOSTERVEJ 107, 7840 HØJSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 22/1 2019

---

Dirigent: Jan Terman Würtz

### **Landbo Limfjord**

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

Købmanden i Hald ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hald, den 21/1 2019

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Jan Terman Würtz

\_\_\_\_\_  
Niels Christian Würtz

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Købmanden i Hald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 21/1 2019

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Købmanden i Hald ApS  
Ørslevklostervej 107  
7840 Højslev

Telefon: 97538003  
CVR-nr.: 28480091  
Stiftet: 01-02-05  
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

## **DIREKTION**

Jan Terman Würtz  
Niels Christian Würtz

## **PENGEINSTITUT**

Salling Bank  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at drive købmandsforretning.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### OMKOSTNINGER TIL VAREFORBRUG

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde, bygninger og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	9 -28 år	0 %
Inventar	3 -15 år	0 %

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

## VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

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

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.012.894</b>	<b>1.979.241</b>
1	Personaleomkostninger	-1.607.457	-1.588.460
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-186.089	-198.885
	Andre driftsomkostninger	-18.595	-22.153
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>200.753</b>	<b>169.743</b>
	Finansielle indtægter	2	0
	Finansielle omkostninger	-97.084	-108.135
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>103.671</b>	<b>61.608</b>
	Skat af årets resultat	-20.582	-14.100
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>83.089</b>	<b>47.508</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	83.089	47.508
	<b>Disponering i alt</b>	<b>83.089</b>	<b>47.508</b>

# BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	1.800.857	1.869.181
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	499.992	570.843
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.300.849</b>	<b>2.440.024</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.300.849</b>	<b>2.440.024</b>
	Varelager	997.180	996.276
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>997.180</b>	<b>996.276</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	138.733	119.489
	Tilgodehavender selskabsskat	9.111	8.000
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>147.844</b>	<b>127.489</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>51.608</b>	<b>54.503</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.196.632</b>	<b>1.178.268</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>3.497.480</b>	<b>3.618.292</b>

# BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	636.699	553.610
3	<b>Egenkapital</b>	<b>886.699</b>	<b>803.610</b>
	Hensættelser til udskudt skat	165.000	167.100
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>165.000</b>	<b>167.100</b>
	Realkreditinstitutter	610.682	713.413
	Pengeinstitutter	467.318	570.112
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.078.000</b>	<b>1.283.525</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	203.000	194.000
	Pengeinstitutter	106.726	191.138
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	859.465	747.642
	Anden gæld	198.590	231.277
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.367.781</b>	<b>1.364.057</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.445.781</b>	<b>2.647.582</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>3.497.481</b>	<b>3.618.292</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.503.164	-1.470.688
Pensioner	-56.284	-65.125
Andre omkostninger til social sikring	-48.009	-52.647
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.607.457</b>	<b>-1.588.460</b>
Antal heltidsbeskæftigede	5	5

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.865.125	1.177.381
Tilgang i året	30.214	16.700
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.895.339</b>	<b>1.194.081</b>
Afskrivning, primo	-995.944	-606.538
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-98.538	-87.551
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-1.094.482</b>	<b>-694.089</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.800.857</b>	<b>499.992</b>

# NOTER

<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo	250.000	553.610	803.610
Forslag til resultatdisponering		83.089	83.089
<b>Ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>636.699</b>	<b>886.699</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 250 anparter á kr. 1.000.

	<b>2013/14</b>	<b>2014/15</b>	<b>2015/16</b>	<b>2016/17</b>	<b>2017/18</b>
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	250	250	250	250	250
Overført resultat	457	713	506	554	637
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>707</b>	<b>963</b>	<b>756</b>	<b>804</b>	<b>887</b>

# NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Realkreditinstitutter	-610.682	-713.413
Pengeinstitutter	-467.318	-570.112
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-1.078.000</b>	<b>-1.283.525</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-218.000	-463.525

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der betales kontingent til Købmandshuset, som udgør 1,8% af momspligtig omsætning fratrukket salg af tobak og receptpligtig medicin. Der er 6 måneders opsigelsesvarsel, hvis man ønsker at udtræde af kæden.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 713 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.801 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 500 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.740 tkr. til Nykredit Realkredit A/S og på 1.000 tkr. til Salling Bank A/S, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.