

# **Købmanden i Hald ApS**

## **Årsrapport 2018 - 19**

**CVR: 28480091**

**01.10.2018 – 30.09.2019**

**ØRSLEVKLOSTERVEJ 107, 7840 HØJSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 22/1 2020

---

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Købmanden i Hald ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 22/1 2020

## 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 Købmanden i Hald ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 22/1 2020

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: 01.10.2018 - 30.09.2019

## DIREKTION

Jan Terman Würtz  
Niels Christian Würtz

## PENGEINSTITUT

Salling Bank  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at drive købmandsforretning.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 handelsvarer, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	9 -50 år	0-10 %
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. Andre kapitalandele måles til dagsværdi Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi.

## 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 nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

## 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 acontoskatte.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.207.565</b>	<b>2.012.894</b>
1	Personaleomkostninger	-1.630.760	-1.607.457
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-170.354	-186.089
	Andre driftsomkostninger	-17.419	-18.595
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>389.032</b>	<b>200.753</b>
	Finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	-130.209	-97.084
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>258.823</b>	<b>103.671</b>
	Skat af årets resultat	-66.788	-20.582
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>192.035</b>	<b>83.089</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	192.035	83.089
	<b>Disponering i alt</b>	<b>192.035</b>	<b>83.089</b>

# BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	1.839.952	1.800.857
2	Produktionsanlæg og maskiner	559.941	499.990
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.399.893</b>	<b>2.300.847</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	150.000	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.549.893</b>	<b>2.300.847</b>
	Varelager	978.892	997.180
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>978.892</b>	<b>997.180</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.186	138.733
	Andre tilgodehavender	0	9.111
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>115.186</b>	<b>147.844</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>643.679</b>	<b>51.608</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.737.757</b>	<b>1.196.632</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>4.287.650</b>	<b>3.497.479</b>

# BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	828.734	636.698
3	<b>Egenkapital</b>	<b>1.078.734</b>	<b>886.698</b>
	Hensættelser til udskudt skat	135.000	165.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>135.000</b>	<b>165.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.479.704	1.078.000
	Periodeafgrænsningsposter	90.000	0
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.569.704</b>	<b>1.078.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	183.000	309.726
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.017.777	859.465
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	273.435	198.590
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.504.212</b>	<b>1.367.781</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.073.916</b>	<b>2.445.781</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.287.650</b>	<b>3.497.479</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.525.526	-1.503.164
Pensioner	-55.860	-56.284
Andre omkostninger til social sikring	-49.374	-48.009
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.630.760</b>	<b>-1.607.457</b>
Antal heltidsbeskæftigede	4	5

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	2.895.339	1.194.079
Tilgang i året	140.300	159.100
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>3.035.639</b>	<b>1.353.179</b>
Afskrivning, primo	-1.094.482	-694.089
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-101.205	-99.149
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-1.195.687</b>	<b>-793.238</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.839.952</b>	<b>559.941</b>

# NOTER

3	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	250.000	636.698	886.698
	Forslag til resultatdisponering		192.035	192.035
	<b>Ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>828.734</b>	<b>1.078.734</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 250 anparter á kr. 1.000.

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	250	250	250	250	250
Overført resultat	713	506	554	637	829
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>963</b>	<b>756</b>	<b>804</b>	<b>887</b>	<b>1.079</b>

# NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-1.122.821	-610.682
Pengeinstitutter	-356.883	-467.318
Gæld til kreditinstitutter i alt	-1.479.704	-1.078.000
Periodeafgrænsningsposter	-90.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-1.569.704</b>	<b>-1.078.000</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-902.704	-218.000

# 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.

Der er stillet en bankgaranti på 40 tkr. over for Dansk Tipstjeneste.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.122 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.840 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 560 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.220 tkr. til DLR Kredit A/S og på 1.000 tkr. til Salling Bank A/S, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for rettidig betaling af ethvert krav, som Dagrofa Logistik a/s og øvrige selskaber i Dagrofa koncernen til enhver tid måtte have i forbindelse med det løbende samarbejde, herunder samhandel, er der givet pant i anparterne i Dagrofa.