

Købmanden i Hald ApS

Årsrapport 2019 - 20

CVR: 28480091

01.10.2019 – 30.09.2020

ØRSLEVKLOSTERVEJ 107, 7840 HØJSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 4/1 2021

Dirigent: Jan Terman Würtz

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 4/1 2021

DIREKTION

Jan Terman Würtz

Niels Christian Würtz

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Købmanden i Hald ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden i Hald ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD VEDRØRENDE DEN UDVIDEDE GENNEMGANG

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus N, den 4/1 2021

Landbo Limfjord Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

Jens Faurholt

Registreret revisor

mne33755

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Købmanden i Hald ApS
Ørslevklostervej 107
7840 Højslev

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

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

DIREKTION

Jan Terman Würtz
Niels Christian Würtz

REVISOR

Landbo Limfjord Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

PENGEINSTITUT

Sparekassen Vendsyssel
Frederiksgade 6
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive købmandsforretning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har for 2019/2020 genereret et resultat på 786 tkr. før skat og en egenkapital på 1.690 tkr. Det er et yderst tilfredsstillende resultat, som er væsentligt bedre end sidste år. Selskabet har haft en stigende omsætning, som hovedsageligt skyldes, at beboerne ude i området har handlet langt mere lokalt, end de plejer, idet mange har været hjemsendt som følge af COVID-19. Samtidig har der været en større lyst til at handle lokalt frem for at handle i større butikker uden for lokalområdet.

Der forventes et aktivitetsniveau på samme niveau det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.734.972	2.207.565
1	Personaleomkostninger	-1.651.160	-1.630.760
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-196.603	-170.354
	Andre driftsomkostninger	-23.668	-17.419
	DRIFTSRESULTAT	863.541	389.032
	Finansielle omkostninger	-77.393	-130.209
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	786.148	258.823
	Skat af årets resultat	-175.344	-66.788
	ÅRETS RESULTAT	610.804	192.035
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	108.000	0
	Overført resultat	502.804	192.035
	Disponering i alt	610.804	192.035

BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	1.791.396	1.839.952
2	Produktionsanlæg og maskiner	1.029.919	559.941
	Materielle anlægsaktiver	2.821.315	2.399.893
	Andre værdipapirer og kapitalandele	141.117	150.000
	Finansielle anlægsaktiver	141.117	150.000
	ANLÆGSAKTIVER	2.962.432	2.549.893
	Varelager	1.198.281	978.892
	Varebeholdninger	1.198.281	978.892
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.579	115.186
	Andre tilgodehavender	30.000	0
	Tilgodehavender	159.579	115.186
	Likvide beholdninger	464.718	643.679
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.822.578	1.737.757
	AKTIVER	4.785.010	4.287.650

BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	1.331.538	828.734
	Foreslået udbytte	108.000	0
	Egenkapital	1.689.538	1.078.734
	Hensættelser til udskudt skat	137.000	135.000
	Hensatte forpligtelser	137.000	135.000
3	Gæld til kreditinstitutter	1.287.062	1.479.704
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	233.235	0
	Periodeafgrænsningsposter	130.960	90.000
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.651.257	1.569.704
	Gæld til kreditinstitutter	189.000	183.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	737.833	1.017.777
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	322.262	273.435
	Periodeafgrænsningsposter	58.120	30.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.307.215	1.504.212
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.958.472	3.073.916
	PASSIVER	4.785.010	4.287.650
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	250.000	828.734	0	1.078.734
Forslag til resultatdisponering		502.804	108.000	610.804
Udbetalt udbytte		0	0	0
Ultimo	250.000	1.331.538	108.000	1.689.538

NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.550.009	-1.525.526
Pensioner	-58.944	-55.860
Andre omkostninger til social sikring	-42.207	-49.374
Personaleomkostninger	-1.651.160	-1.630.760
Antal heltidsbeskæftigede	5	4

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	3.035.639	1.353.179
Tilgang i året	57.287	597.018
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	3.092.926	1.950.197
Afskrivning, primo	-1.195.687	-793.238
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-105.843	-127.040
Afskrivning, ultimo	-1.301.530	-920.278
Regnskabsmæssig værdi	1.791.396	1.029.919

NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
3 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-1.045.066	-1.122.821
Pengeinstitutter	-241.996	-356.883
Gæld til kreditinstitutter	-1.287.062	-1.479.704

4 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-1.099.257	-902.704
--------------------	------------	----------

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 2020 udgør 1.735 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 997 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 Sparekassen Vendsyssel, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Virksomheden har udstedt skadeløsbrev på 500 tkr. til Sparekassen Vendsyssel, der giver pant i løsøre.

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.

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 godtgørelser 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 finansiell 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

NOTER

og restværdi.

	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger. Andre kapitalandele måles til dagsværdi Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien 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.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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

NOTER

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 nettorealiseringsværdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.