

Min Købmand Nørager ApS
Munkhusevej 9, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 29 15 21 44

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2019

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Min Købmand Nørager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 21. marts 2019

Direktion

Karsten Jensen

Bestyrelse

Bent Fuglsang Johnsen

Keld Lykke Pedersen

Karsten Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Min Købmand Nørager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Nørager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Silkeborg, den 21. marts 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Min Købmand Nørager ApS Munkhusevej 9 8961 Allingåbro
	Telefon: 86 48 63 26
	CVR-nr.: 29 15 21 44
	Stiftet: 31. oktober 2005
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bent Fuglsang Johnsen Keld Lykke Pedersen Karsten Jensen
Direktion	Karsten Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelser	Djursland Bank A/S Hovedgaden 8 8961 Allingåbro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af købmandsforretning i Nørager.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Min Købmand Nørager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.483.925	1.615.637
1 Personaleomkostninger	-1.302.279	-1.384.769
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.986	-83.853
Driftsresultat	104.660	147.015
Øvrige finansielle omkostninger	-101.001	-137.965
Resultat før skat	3.659	9.050
2 Skat af årets resultat	1.256	-1.303
Årets resultat	4.915	7.747
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.915	7.747
Disponeret i alt	4.915	7.747

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.839.400	1.869.462
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.919	132.843
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.925.319</u>	<u>2.002.305</u>
	Deposita	1.200	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.926.519</u>	<u>2.002.305</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	657.404	691.079
	Varebeholdninger i alt	<u>657.404</u>	<u>691.079</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.769	152.535
	Udskudte skatteaktiver	17.030	15.774
	Andre tilgodehavender	47.234	49.214
	Periodeafgrænsningsposter	7.836	9.434
	Tilgodehavender i alt	<u>214.869</u>	<u>226.957</u>
	Likvide beholdninger	291.708	125.656
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.163.981</u>	<u>1.043.692</u>
	Aktiver i alt	<u>3.090.500</u>	<u>3.045.997</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	406.186	401.271
	Egenkapital i alt	<u>531.186</u>	<u>526.271</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	422.056	479.694
	Anden gæld	1.256.581	1.190.895
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.678.637</u>	<u>1.670.589</u>
7	Gældsforpligtelser	61.151	58.047
	Gæld til pengeinstitutter	0	21.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	461.541	392.911
	Anden gæld	357.985	377.162
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.677</u>	<u>849.137</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.559.314</u>	<u>2.519.726</u>
	Passiver i alt	<u>3.090.500</u>	<u>3.045.997</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.182.838	1.225.154
Pensioner	106.224	138.621
Andre omkostninger til social sikring	13.217	20.994
	<u>1.302.279</u>	<u>1.384.769</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	805	1.303
Regulering af tidligere års skat	-2.061	0
	<u>-1.256</u>	<u>1.303</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.108.988</u>	<u>2.108.988</u>
Kostpris ultimo	<u>2.108.988</u>	<u>2.108.988</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-239.526	-209.464
Årets af-/nedskrivninger	-30.062	-30.062
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-269.588</u>	<u>-239.526</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.839.400</u>	<u>1.869.462</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	786.313	769.863		
Tilgang i årets løb	0	16.450		
Kostpris ultimo	786.313	786.313		
Af- og nedskrivninger primo	-653.470	-599.679		
Årets af-/nedskrivninger	-46.924	-53.791		
Af- og nedskrivninger ultimo	-700.394	-653.470		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.919	132.843		
5. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	401.271	393.524		
Årets overførte overskud eller underskud	4.915	7.747		
	406.186	401.271		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2018	31/12 2017
Gæld til realkreditinstitutter	61.151	84.581	483.207	537.741
	61.151	84.581	483.207	537.741

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandøren SuperGros A/S, 415 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	657 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142 t.kr.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Djursland Bank er der stillet følgende sikkerheder:

Nominelt 800.000 kr. ejerpantebrev i ejendommen matr. nr., 17, Nørager by, Nørager, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.839.400 kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 25 måneder og en samlet restleasingydelse på 46 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har til sikkerhed for gæld til leverandører afgivet bankgarantier på samlet 235 t.kr.