

Min Købmand Nørager ApS
Munkhusevej 9, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 29 15 21 44

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2021

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 30. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 30. marts 2021

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 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-68 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af depositum til Dansk Retursystem.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.748.746	1.531.350
1 Personaleomkostninger	-1.494.172	-1.320.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.057	-76.986
Driftsresultat	185.517	134.282
Andre finansielle indtægter	4	0
Øvrige finansielle omkostninger	-89.972	-95.187
Resultat før skat	95.549	39.095
2 Skat af årets resultat	-21.020	-9.262
Årets resultat	74.529	29.833
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	74.529	29.833
Disponeret i alt	74.529	29.833

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.779.276	1.809.338
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.315	52.771
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.823.591</u>	<u>1.862.109</u>
5	Deposita	1.200	1.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.824.791</u>	<u>1.863.309</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	626.741	621.444
	Varebeholdninger i alt	<u>626.741</u>	<u>621.444</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.310	95.052
	Udskudte skatteaktiver	0	7.768
	Andre tilgodehavender	98.314	68.382
	Periodeafgrænsningsposter	6.024	7.263
	Tilgodehavender i alt	<u>199.648</u>	<u>178.465</u>
	Likvide beholdninger	<u>244.868</u>	<u>220.020</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.071.257</u>	<u>1.019.929</u>
	Aktiver i alt	<u>2.896.048</u>	<u>2.883.238</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>510.548</u>	<u>436.019</u>
	Egenkapital i alt	<u>635.548</u>	<u>561.019</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>13.252</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.252</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	297.038	368.155
	Anden gæld	<u>1.181.762</u>	<u>1.119.810</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.478.800</u>	<u>1.487.965</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	67.883	57.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.037	460.896
	Anden gæld	<u>564.528</u>	<u>315.858</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>768.448</u>	<u>834.254</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.247.248</u>	<u>2.322.219</u>
	Passiver i alt	<u>2.896.048</u>	<u>2.883.238</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	406.186	531.186
Årets overførte overskud eller underskud	0	29.833	29.833
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	436.019	561.019
Årets overførte overskud eller underskud	0	74.529	74.529
	125.000	510.548	635.548

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.380.874	1.208.858
Pensioner	97.398	97.356
Andre omkostninger til social sikring	15.900	13.868
	<u>1.494.172</u>	<u>1.320.082</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
 2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	21.020	9.262
	<u>21.020</u>	<u>9.262</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
 3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.108.988	2.108.988
Kostpris ultimo	<u>2.108.988</u>	<u>2.108.988</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-299.650	-269.588
Årets af-/nedskrivninger	-30.062	-30.062
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-329.712</u>	<u>-299.650</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.779.276</u>	<u>1.809.338</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	800.089	786.313		
Tilgang i årets løb	30.539	28.574		
Afgang i årets løb	0	-14.798		
Kostpris ultimo	830.628	800.089		
Af- og nedskrivninger primo	-747.318	-700.394		
Årets af-/nedskrivninger	-38.995	-46.924		
Af- og nedskrivninger ultimo	-786.313	-747.318		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.315	52.771		
5. Deposita				
Kostpris primo	1.200	0		
Tilgang i årets løb	0	1.200		
Kostpris ultimo	1.200	1.200		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.200	1.200		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2020	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2020	fristet gæld	31/12 2020	31/12 2020
Gæld til realkreditinstitutter	364.921	67.883	297.038	6.185
Anden gæld	1.181.762	0	1.181.762	0
	1.546.683	67.883	1.478.800	6.185
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til SuperGros A/S, 91 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
				t.kr.
Varebeholdninger				627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				95

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

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

Nominelt 800 t.kr. ejerpantebrev i ejendommen matr. nr., 17, Nørager by, Nørager, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.779 t.kr.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingydelse på 2 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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