

*Rømø Købmanden ApS
Havnebyvej 25
6792 Rømø*

CVR-nr: 30 58 02 65

*ÅRSRAPPORT
1. marts 2018 - 28. februar 2019*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/7 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. marts 2018 - 28. februar 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. marts 2018 - 28. februar 2019 for Rømø Købmanden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. marts 2018 - 28. februar 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 3/7 2019

Margit H. Mathiesen

Anders Paulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rømø Købmanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rømø Købmanden ApS for perioden 1. marts 2018 - 28. februar 2019 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 revisors Etiske 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.

Løgumkloster, den 3/7 2019

DSH-Revision ApS
Registreret revisionselskab
CVR-nr.: 19674193

Leif Hansen
Registreret Revisor, mne3835
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rømø Købmanden ApS Havnebyvej 25 6792 Rømø
	Telefon: 74 75 51 13 E-mail: romo@romokobmand.dk
	CVR-nr.: 30 58 02 65 Stiftet: 7. maj 2007 Kommune: Tønder Regnskabsår: 1. marts - 28. februar
Direktion	Anders Paulsen, Margit Henriette Mathiesen
Pengeinstitut	Danske Bank Riberdyb 6000 Kolding
Ejerforhold	MMAP HOLDING 2007 ApS
Hovedaktivitet	Selskabets formål er, at drive købmandshandel samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 3. juli 2019

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af, at drive købmandshandel samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Rømø Købmanden ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25-30 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, og er indregnet til kostpris.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. marts 2018 til 28. februar 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	1.838.254	1.776.554
1 Personaleomkostninger	1.268.448-	1.213.470-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	202.426-	196.159-
DRIFTSRESULTAT	367.380	366.925
Andre finansielle omkostninger	367.775-	366.663-
RESULTAT FØR SKAT	395-	262
ÅRETS RESULTAT	395-	262
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	395-	262
DISPONERET I ALT	395-	262

BALANCE PR. 28. FEBRUAR 2019
AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger.....	4.617.388	4.731.332
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	794.365	882.847
Materielle anlægsaktiver	5.411.753	5.614.179
ANLÆGSAKTIVER	5.411.753	5.614.179
Varelager	1.138.357	1.155.146
Varebeholdninger	1.138.357	1.155.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.199	16.409
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.306	27.022
Andre tilgodehavender	175.077	148.924
Periodeafgrænsningsposter.....	6.667	3.886
Tilgodehavender	217.249	196.241
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Likvide beholdninger	26.317	30.493
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.382.923	1.382.880
AKTIVER	6.794.676	6.997.059

BALANCE PR. 28. FEBRUAR 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	1.125.000	1.125.000
Overkurs ved emission	7.500	7.500
Overført resultat	1.098.043-	1.097.648-
EGENKAPITAL	34.457	34.852
Ansvarlig lånekapital.....	700.000	700.000
Prioritetsgæld	2.308.131	2.434.201
Kreditinstitutter	805.909	1.032.439
Leasingforpligtelser.....	36.037	44.368
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.850.077	4.211.008
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	333.292	308.087
Kreditinstitutter	1.329.384	1.297.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.443	7.736
Anden gæld	159.441	147.712
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.082.582	990.570
Kortfristede gældsforpligtelser	2.910.142	2.751.199
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	6.760.219	6.962.207
PASSIVER	6.794.676	6.997.059
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.166.497	1.127.555
Pension	47.883	43.566
Andre omkostninger til social sikring	54.068	42.349
	<u>1.268.448</u>	<u>1.213.470</u>
Personaleomkostninger i alt		
Gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	5,25	4,75

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital.....	700.000	700.000	0	0
Prioritetsgæld	2.555.314	2.433.063	124.932	1.741.691
Kreditinstitutter	1.219.413	1.014.269	208.360	0
Leasingforpligtelser.....	44.368	36.037	0	0
	<u>4.519.095</u>	<u>4.183.369</u>	<u>333.292</u>	<u>1.741.691</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden MMAP Holding 2007 ApS. Selskabet hæfter solidarisk med MMAP Holding ApS for danske kileskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 28.02.2019. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 2.433.063 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 28. februar 2019 udgør 4.617.388 kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 28. februar 2019 udgør 759.898 kr., skønnes en væsentlig del at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt skadeløsbrev - virksomhedspant på 1.000.000 kr. til Danske Bank, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

CamVision ejer de leasede maskiner. Den bogførte værdi udgør kr. 34.467.
Leasingforpligtelse til CamVision udgør kr. 36.037 kr.

Derudover er der ikke stillet nogen form for pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Margit Henriette Mathiesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-667545394397
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2019 kl.: 15:19:53
Underskrevet med NemID

Anders Paulsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-997496129219
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2019 kl.: 15:10:39
Underskrevet med NemID

Anders Paulsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-997496129219
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2019 kl.: 15:10:39
Underskrevet med NemID

Leif Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1104917941769
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2019 kl.: 15:49:44
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 91fa838d9xhR24094049

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.