

*Rømø Købmanden ApS
Havnebyvej 25
6792 Rømø*

CVR-nr: 30 58 02 65

*ÅRSRAPPORT
1. marts - 31. december 2020*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. marts - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. marts - 31. december 2020 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. marts - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 31/5 2021

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 - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 31/5 2021

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

Leif Hansen
Registreret Revisor
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 - 31. december
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 31. maj 2021

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.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har valgt at omlægge selskabets regnskabsår fra 01.03. - 28.02. til i stedet 01.01 - 31.12. Dette skyldes selskabets beliggenhed i et turistområde, og at det ikke er hensigtsmæssigt at dele en turistsæson over 2 regnskabsår.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af Corona virus situationen. For yderligere beskrivelse heraf, henvises der til note 1.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rømø Købmanden ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 01.03. - 28.02. til 01.01. - 31.12. Balancedagen er herefter 31. december. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. marts - 31. december 2020. Som sammenligningstal er perioden 01.03.19 - 29.02.20 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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.

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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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%

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 nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Selskabsskat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. marts 2020 til 31. december 2020

	2020	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	1.958.108	1.717.490
1 Personaleomkostninger	1.073.673-	1.045.935-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	168.688-	202.426-
DRIFTSRESULTAT	715.747	469.129
Andre finansielle omkostninger	192.894-	453.326-
RESULTAT FØR SKAT	522.853	15.803
ÅRETS RESULTAT	522.853	15.803
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	522.853	15.803
DISPONERET I ALT	522.853	15.803

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2020
Grunde og bygninger.....	4.408.490	4.503.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	632.149	705.884
Materielle anlægsaktiver	5.040.639	5.209.327
ANLÆGSAKTIVER	5.040.639	5.209.327
Varelager	1.003.135	880.490
Varebeholdninger.....	1.003.135	880.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	18.786
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.045	37.131
Andre tilgodehavender	293.153	102.579
Periodeafgrænsningsposter.....	15.358	9.812
Tilgodehavender	349.556	168.308
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Likvide beholdninger	56.210	22.157
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.409.901	1.071.955
AKTIVER	6.450.540	6.281.282

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2020
Virksomhedskapital.....	1.125.000	1.125.000
Overført resultat	551.888-	1.074.741-
EGENKAPITAL	573.112	50.259
Ansvarlig lånekapital.....	700.000	700.000
Prioritetsgæld	2.143.569	2.262.227
Kreditinstitutter	386.774	580.349
Leasingforpligtelser.....	18.901	27.005
Anden gæld	55.664	0
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.304.908	3.569.581
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	391.031	372.115
Kreditinstitutter	398.166	1.162.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.624	5.029
Anden gæld	539.008	135.793
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.126.691	985.991
Kortfristede gældsforpligtelser	2.572.520	2.661.442
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	5.877.428	6.231.023
PASSIVER	6.450.540	6.281.282
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger	991.518	957.187
Pension	48.401	31.432
Andre omkostninger til social sikring	33.754	57.316
Personaleomkostninger i alt	1.073.673	1.045.935

	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	2.404.688	2.286.673	143.104	1.563.318
Kreditinstitutter	810.003	634.702	247.928	0
Leasingforpligtelser.....	27.005	18.901	0	0
Anden gæld	0	55.664	0	55.664
	3.941.696	3.695.940	391.032	1.618.982

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. 31.12.20. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2020

2020

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 2.286.673 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør 4.408.490 kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør 632.149 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 17.234 kr.
Leasingforpligtelse til CamVision udgør 18.901 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.

Anders Paulsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-997496129219
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2021 kl.: 12:46:50
Underskrevet med NemID

Anders Paulsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-997496129219
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2021 kl.: 12:46:50
Underskrevet med NemID

Margit Henriette Mathiesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-667545394397
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2021 kl.: 12:50:15
Underskrevet med NemID

Leif Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 60056094
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2021 kl.: 12:59:57
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: cf869210wqZ242417574

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.