KØBMAND BORG ApS

Hovedstien 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

25/09/2019

Lokman Gøkhan Aslan
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Egenkapitalopgørelse 13
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KØBMAND BORG ApS Hovedstien 1 2791 Dragør	
	Telefonnummer:	32949543
	CVR-nr:	31372062
	Regnskabsår:	01/07/2018 - 30/06/2019
Bankforbindelse	A/S Arbejdernes Landsbank Søborg Hovedgade 193 2860 Søborg	
Revisor	BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark	
	CVR-nr:	27616690
	P-enhed:	1010420187

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for Købmand Borg ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dragør, den 11/09/2019

Direktion

Lokman Gökhan Aslan
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Købmand Borg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmand Borg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 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 revisorers 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 12/09/2019

Morten Rosenqvist HD , mne8108
registreret revisor
BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kiosk og købmandsvirksomhed, samt serviceydelse i forbindelse med sikkerhedssystemer.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 88.235, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2019 en egenkapital på kr. 586.804

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets indtjening i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabsloven § 110 stk.1 er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2018/ 2019 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat
Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer”.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen omfatter af salg af kiosk- og købmandsvarer som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler
Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelagernedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

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

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver
Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes resultatet for datterselskabet.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger
Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

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.

I overensstemmelse med vilkårene for sambeskatningen foretages der skatterefusion mellem selskaberne.

Periodisering
Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.
Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmidler og inventar over 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprismed fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anparter i datterselskaber optages til indre værdi

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger
Varebeholdninger af råvarer og handelsvarer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.
Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital -udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i resultatopgørelsen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og tilgodehavende og skyldig selskabsskat afsættes i de enkelte omfattede koncernselskaber.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		**369.682**	**377.399**
Personaleomkostninger	1	-401.622	-295.237
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.500	-32.808
Resultat af ordinær primær drift		**-35.441**	**49.354**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		143.177	-8.346
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-18.246	-36.025
Ordinært resultat før skat		**89.490**	**4.983**
Skat af årets resultat	3	-1.255	805
Årets resultat		**88.235**	**5.788**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		135.020	-189
Overført resultat		-46.785	5.977
I alt		**88.235**	**5.788**

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.972	76.812
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**13.972**	**76.812**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		215.020	71.843
Finansielle anlægsaktiver i alt	**5**	**215.020**	**71.843**
Anlægsaktiver i alt		**228.992**	**148.655**
Fremstillede varer og handelsvarer		266.575	186.766
Varebeholdninger i alt		**266.575**	**186.766**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.868	16.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.675	4.675
Tilgodehavende skat		5.000	0
Andre tilgodehavender		58.200	58.200
Tilgodehavender i alt		**100.743**	**79.000**
Likvide beholdninger		189.355	230.739
Omsætningsaktiver i alt		**556.673**	**496.505**
Aktiver i alt		**785.665**	**645.160**

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		135.020	0
Overført resultat		326.784	373.569
Egenkapital i alt		**586.804**	**498.569**
Hensættelse til udskudt skat		3.074	1.623
Hensatte forpligtelser i alt		**3.074**	**1.623**
Gæld til realkreditinstitutter		106.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.934	18.032
Skyldig selskabsskat		1.320	14.108
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	19.138	77.319
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.980	35.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**195.787**	**144.968**
Gældsforpligtelser i alt		**195.787**	**144.968**
Passiver i alt		**785.665**	**645.160**

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	373.569	498.569
Årets resultat	0	135.020	-46.785	88.235
Egenkapital, ultimo	125.000	135.020	326.784	586.804

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	395.183	290.250
Andre omkostninger til social sikring	6.439	4.987
	401.622	**295.237**

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.500	32.808
	3.500	**18.648**

3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	1.320
Ændring af udskudt skat	-1.451	-2.125
Regulering vedrørende tidligere år	-196	0
	-1.255	**-805**

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	229.685
Årets tilgang	115.660
Årets afgang	-175.000
Kostpris ultimo	**170.345**
Af- og nedskrivning primo	152.873
Årets afskrivning	3.500
Af- og nedskrivning ultimo	**156.373**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**13.972**

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	**80.000**
Nettoopskrivninger primo	-8.157
Andel af årets resultat	143.177
Op - og nedskrivninger ultimo	**135.020**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**215.020**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Techsys Video og Alarm ApS, København	100%	216.794	143.177

6. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 02.04.08, stiftelse	125.000
Anpartskapital ultimo	**125.000**

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Moms	-1.155	52.289
A-skat og AM-bidrag	12.526	16.417
Skyldig ATP	1.214	1.403
Skyldige feriepenge	6.553	7.210
	19.138	77.319

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Techsys Video og Alarm ApS.

Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden Techsys Video og Alarm ApS for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytter og royalties indenfor sambeskatningen.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den opførte gæld til kreditinstitutter er med pant i 1. stk automobil.

Derudover har selskabet ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2