



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MIN KØBMAND APS UNDER TVANGSOPLØSNING

NØRRE UTTRUP TORV 15, 9400 NØRRESUNDBY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. august 2019

Jesper Herman Feldgaard

CVR-NR. 31 58 47 36

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MIN KØBMAND ApS under tvangsopløsning Nørre Uttrup Torv 15 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 31 58 47 36 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Herman Feldgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Nørresundby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MIN KØBMAND ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 21. august 2019

Direktion:

Jesper Herman Feldgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MIN KØBMAND ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for MIN KØBMAND ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af købmandsforretning samt spillehal i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.106 tkr. mod et overskud på 604 tkr. i 2017.

Årets resultat er positivt påvirket af, at det er lykkedes at tilpasse medarbejdersammensætningen til det ændrede omsætningsmix i købmandsforretningen, samtidig med at bruttofortjenesten er løftet med 4,5 %.

Ledelsen følger fortsat udviklingen tæt, og tiltagene som er iværksat i 2017 og 2018 fortsættes ind i 2019. Det er således forventningen, at driften i forretningen kan optimeres yderligere.

Under hensyntagen til ovenstående anses resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.551.780	3.002.891
Personaleomkostninger.....	1	-2.062.947	-2.053.992
Af- og nedskrivninger.....		-42.705	-110.567
DRIFTSRESULTAT		1.446.128	838.332
Andre finansielle indtægter.....	2	9.523	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-37.255	-63.054
RESULTAT FØR SKAT		1.418.396	775.278
Skat af årets resultat.....	4	-312.155	-171.446
ÅRETS RESULTAT		1.106.241	603.832
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.106.241	603.832
I ALT		1.106.241	603.832

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		184.044	93.360
Indretning af lejede lokaler.....		321.392	379.599
Materielle anlægsaktiver.....	5	505.436	472.959
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		63.000	63.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER.....		568.436	535.959
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.171.787	1.070.058
Varebeholdninger.....		1.171.787	1.070.058
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		450.454	185.851
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		791.461	0
Andre tilgodehavender.....		424.513	679.260
Tilgodehavender.....		1.666.428	865.111
Likvide beholdninger.....		565.637	463.905
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.403.852	2.399.074
AKTIVER.....		3.972.288	2.935.033
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.931.595	825.354
EGENKAPITAL.....	7	2.056.595	950.354
Hensættelse til udskudt skat.....		32.801	16.398
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		32.801	16.398
Gæld til pengeinstitutter.....		595.510	521.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		828.343	721.110
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	407.336
Selskabsskat.....		295.752	63.866
Anden gæld.....		163.287	252.331
Periodeafgrænsningsposter.....		0	2.286
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.882.892	1.968.281
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.882.892	1.968.281
PASSIVER.....		3.972.288	2.935.033
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2017: 6)			
Løn og gager.....	1.891.379	1.896.384	
Pensioner.....	125.355	112.305	
Andre omkostninger til social sikring.....	46.213	45.303	
	2.062.947	2.053.992	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	9.523	0	
	9.523	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	22.825	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37.255	40.229	
	37.255	63.054	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	295.752	63.866	
Regulering af udskudt skat.....	16.403	107.580	
	312.155	171.446	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	444.658	842.250	
Tilgang.....	163.382	0	
Afgang.....	-151.792	0	
Kostpris 31. december 2018.....	456.248	842.250	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	351.298	462.651	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-93.432	0	
Årets afskrivninger	14.338	58.207	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	272.204	520.858	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	184.044	321.392	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....	63.000	
Kostpris 31. december 2018.....	63.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	63.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	825.354	950.354
Forslag til resultatdisponering.....		1.106.241	1.106.241
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	1.931.595	2.056.595

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Købmand Bamse Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er via pengeinstitut stillet følgende betalingsgarantier overfor leverandører:

350.000 kr. overfor Supergros
 75.000 kr. overfor Danske Spil
 26.000 kr. overfor UBF I/S
 15.000 kr. overfor Cashpoint Ltd.
 20.000 kr. overfor Stanley Bet Danmark ApS.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt pantebrev på nom. 750.000 kr. med pant i driftsmateriel, inventar og eventuel goodwill samt afgivet virksomhedspant i henhold til tinglysningslovens §47 med pant i debitorer, varelager, løsøre samt goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MIN KØBMAND ApS under tvangsopløsning for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0-30 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.