



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
NØRRE UTTRUP TORV 15, 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2020

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.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MIN KØBMAND ApS 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 2019 for MIN KØBMAND ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 5. oktober 2020

Direktion:

Jesper Herman Feldgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MIN KØBMAND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MIN KØBMAND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede 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 5. oktober 2020

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 416 tkr. mod et overskud på 1.106 tkr. i 2018.

Driften har i 2019 været påvirket af forøgede omkostninger til medarbejdere og et fortsat konkurrencepræget marked i nærområdet. Der er igennem 1-2 år arbejdet med tiltag som skal sikre og forbedre selskabets rentabilitet. Det er derfor forventningen, at driften i forretningen kan optimeres yderligere.

Under hensyntagen til ovenstående anses resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af Covid-19.

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til aflæggelse af årsrapporten været påvirket med et betydeligt fald i omsætningen som følge af delvist tvangslukkede aktiviteter. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil få umiddelbare negative konsekvenser for det kommende regnskabsårs resultat.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.889.197	3.551.780
Personaleomkostninger.....	1	-2.238.901	-2.062.947
Af- og nedskrivninger.....		-86.883	-42.705
DRIFTSRESULTAT		563.413	1.446.128
Andre finansielle indtægter.....	2	31.676	9.523
Andre finansielle omkostninger.....	3	-60.319	-37.255
RESULTAT FØR SKAT		534.770	1.418.396
Skat af årets resultat.....	4	-118.311	-312.155
ÅRETS RESULTAT		416.459	1.106.241
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		416.459	1.106.241
I ALT		416.459	1.106.241

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		155.368	184.044
Indretning af lejede lokaler.....		263.185	321.392
Materielle anlægsaktiver.....	5	418.553	505.436
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		63.000	63.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER.....		481.553	568.436
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.100.577	1.171.787
Varebeholdninger.....		1.100.577	1.171.787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		578.566	450.454
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		796.664	791.461
Andre tilgodehavender.....		1.277.361	424.513
Tilgodehavender.....		2.652.591	1.666.428
Likvide beholdninger.....		430.124	565.637
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.183.292	3.403.852
AKTIVER.....		4.664.845	3.972.288
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.348.054	1.931.595
EGENKAPITAL.....	7	2.473.054	2.056.595
Hensættelse til udskudt skat.....		37.610	32.801
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		37.610	32.801
Gæld til pengeinstitutter.....		758.417	595.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.059.467	828.343
Selskabsskat.....		113.502	295.752
Anden gæld.....		222.795	163.287
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.154.181	1.882.892
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.154.181	1.882.892
PASSIVER.....		4.664.845	3.972.288
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2018: 8)			
Løn og gager.....	2.053.986	1.891.379	
Pensioner.....	121.502	125.355	
Andre omkostninger til social sikring.....	63.413	46.213	
	2.238.901	2.062.947	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	31.676	9.523	
	31.676	9.523	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	60.319	37.255	
	60.319	37.255	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	113.502	295.752	
Regulering af udskudt skat.....	4.809	16.403	
	118.311	312.155	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	456.248	842.250	
Kostpris 31. december 2019.....	456.248	842.250	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	272.204	520.858	
Årets afskrivninger	28.676	58.207	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	300.880	579.065	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	155.368	263.185	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejedefinitum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2019.....	63.000	
Kostpris 31. december 2019.....	63.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	63.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	1.931.595	2.056.595
Forslag til resultatdisponering.....		416.459	416.459
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	2.348.054	2.473.054

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	9
--	----------

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.

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 for 2019 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 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.