

SPAR Liseleje ApS
Liselejevej 117
3360 Liseleje

CVR-nr. 31 87 85 43

Årsrapport 2019
11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/6-2020

Dirigent:

Niels Vad

Niels Vad

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2019	3
Balance pr. 31. december 2019	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SPAR Liseleje ApS, der udviser et resultat på kr. **705.477** og en egenkapital på kr. **1.515.435**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

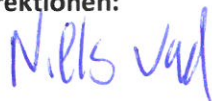
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2020 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Liseleje, den 22. maj 2020

Direktionen:



Niels Vad

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er drift af købmandsforretning.

Udviklingen i regnskabsåret 2019:

Årets resultat udgør kr. 705.477, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.963.028, og en egenkapital på kr. 1.515.435.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2019:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>85.471</u>	<u>109.745</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.471</u>	<u>109.745</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
	Deposita	<u>124.950</u>	<u>124.950</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>124.951</u>	<u>124.951</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>210.422</u>	<u>234.696</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	<u>626.535</u>	<u>551.351</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>626.535</u>	<u>551.351</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	45.119	18.429
	Andre tilgodehavender	50.542	142.065
	Udskudt skat	6.904	5.644
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>16.003</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>102.565</u>	<u>182.141</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.023.506</u>	<u>1.142.592</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.752.606</u>	<u>1.876.084</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.963.028</u></u>	<u><u>2.110.780</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2019	31.12.2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		890.435	684.958
		500.000	500.000
		<u>1.515.435</u>	<u>1.309.958</u>
	7-14	<u>1.515.435</u>	<u>1.309.958</u>
HENSÆTTELSER			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
		175.524	157.049
	8-15	46.398	0
	8-16	173.959	124.976
		1.051.712	518.797
		<u>1.447.593</u>	<u>800.822</u>
		<u>1.447.593</u>	<u>800.822</u>
		<u>1.447.593</u>	<u>800.822</u>
		<u>2.963.028</u>	<u>2.110.780</u>
		<u>2.963.028</u>	<u>2.110.780</u>

- 4 Ejerforhold
- 5 Sikkerheder og pantsætninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019	2018
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	705.477	413.731
Afskrivninger	44.678	64.179
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-1.260</u>	<u>-4.190</u>
Selvfinansiering fra driften	748.895	473.720
Forskydning mellemregning anpartshaver	532.915	518.797
Betalt udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-2.200.000</u>
Selvfinansiering i alt	781.810	-1.207.483
Ændring i:		
Varebeholdninger	-75.184	155.107
Tilgodehavender	80.836	-17.475
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>113.856</u>	<u>-89.859</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>901.318</u>	<u>-1.159.710</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-20.404	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>183.975</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-20.404</u>	<u>183.975</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	880.914	-975.735
Likvide midler inkl. kassekredit, primo	<u>1.142.592</u>	<u>2.118.327</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>2.023.506</u></u>	<u><u>1.142.592</u></u>

NOTER

Noter	2019	2018
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.926.064	1.940.672
Udgifter til social sikring	<u>172.500</u>	<u>204.284</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>2.098.564</u></u>	<u><u>2.144.956</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>4</u></u>	<u><u>4</u></u>
2 FINANSIERINGSUDGIFTER		
Renteudgifter til dattervirksomheder	28.119	18.797
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>9.320</u>	<u>193.873</u>
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	<u><u>37.439</u></u>	<u><u>212.670</u></u>
3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill består primært af kunderelationer, der af ledelsen forventes at være erstattet af nye relationer efter udløb af den forventede brugstid.		
4 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af indskudskapitalen:		
Hr. Vad ApS		
Liselejevej 117		
3360 Liseleje		
5 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Indestående på bankkonto, kr. 475.000, er stillet til sikkerhed for leverandører.		
Herudover har selskabet ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

NOTER**6 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 384.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk med Hr. Vad ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.800.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Måles til dagsværdien på balancedagen. Såfremt det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.