



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

EBM ADELGADE 2, SKIVE APS
ADELGADE 2, 7800 SKIVE
ÅRSRAPPORT
1. AUGUST 2018 - 31. JULI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. februar 2020

Carsten Astrup Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EBM Adelgade 2, Skive ApS Adelgade 2 7800 Skive
	CVR-nr.: 35 03 78 61 Stiftet: 7. februar 2013 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. august 2018 - 31. juli 2019
Direktion	Carsten Astrup Jensen Rasmus Winther
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 for EBM Adelgade 2, Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 10. februar 2020

Direktion:

Carsten Astrup Jensen

Rasmus Winther

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i EBM Adelgade 2, Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EBM Adelgade 2, Skive ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 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 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.

Skive, den 10. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34119

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive herreekviperingsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.206 tkr. mod 1.221 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 122 tkr. mod 24 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		993.277	1.217.700
Personaleomkostninger.....	1	-861.294	-904.502
Af- og nedskrivninger.....		-30.073	-55.939
DRIFTSRESULTAT		101.910	257.259
Andre finansielle indtægter.....		4.600	1.560
Andre finansielle omkostninger.....	2	-98.452	-99.640
RESULTAT FØR SKAT		8.058	159.179
Skat af årets resultat.....	3	-1.820	-37.204
ÅRETS RESULTAT		6.238	121.975
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	50.000
Overført resultat.....		6.238	71.975
I ALT		6.238	121.975

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	14.393
Indretning af lejede lokaler.....		25.582	41.262
Materielle anlægsaktiver.....	4	25.582	55.655
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		123.057	123.057
Finansielle anlægsaktiver.....	5	123.057	123.057
ANLÆGSAKTIVER.....		148.639	178.712
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.980.724	1.862.750
Varebeholdninger.....		1.980.724	1.862.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		93.414	148.661
Andre tilgodehavender.....		183.296	144.954
Periodeafgrænsningsposter.....		61.359	49.045
Tilgodehavender.....		338.069	342.660
Likvide beholdninger.....		3.594	5.033
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.322.387	2.210.443
AKTIVER.....		2.471.026	2.389.155

BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		34.817	28.579
Forslag til udbytte.....		0	50.000
EGENKAPITAL.....	6	114.817	158.579
Hensættelse til udskudt skat.....		2.881	3.195
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.881	3.195
Ansvarlig lånekapital.....		125.000	125.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	125.000	125.000
Gæld til pengeinstitutter.....		862.519	785.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		256.336	73.055
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		748.306	717.972
Selskabsskat.....		2.134	52.668
Anden gæld.....		359.033	472.830
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.228.328	2.102.381
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.353.328	2.227.381
PASSIVER.....		2.471.026	2.389.155
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 3)			
Løn og gager.....	730.368	763.079	
Pensioner.....	54.544	50.642	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.673	18.881	
Andre personaleomkostninger.....	56.709	71.900	
	861.294	904.502	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	28.589	27.887	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	69.863	71.753	
	98.452	99.640	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.134	36.872	
Regulering af udskudt skat.....	-314	332	
	1.820	37.204	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. august 2018.....	376.063	335.374	
Kostpris 31. juli 2019.....	376.063	335.374	
Af- og nedskrivninger 1. august 2018.....	361.670	294.112	
Årets afskrivninger	14.393	15.680	
Af- og nedskrivninger 31. juli 2019.....	376.063	309.792	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019.....	0	25.582	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. august 2018.....		123.057	
Kostpris 31. juli 2019.....		123.057	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019.....		123.057	

NOTER

						Note
Egenkapital						6
		Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. august 2018.....	80.000		28.579	50.000	158.579	
Betalt udbytte.....				-50.000	-50.000	
Forslag til resultatdisponering.....			6.238		6.238	
Egenkapital 31. juli 2019.....	80.000		34.817	0	114.817	
 Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/7 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/7 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Ansvarlig lånekapital.....	125.000	0	0	125.000	0	
	125.000	0	0	125.000	0	
 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 CARSTEN ASTRUP JENSEN HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						9
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:						
Skadesløsbrev på 1.100 tkr., der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 26 tkr.						
Skadesløsbrev på 800 tkr., der giver virksomhedspant i driftsmidler, driftsmateriel, immaterielle anlægsaktiver, varelagre og varedebitorer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.073 tkr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EBM Adelgade 2, Skive ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtaget virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud (fuld fordeling).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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**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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kontatbeholdninger.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.