

HOS KØBMANDEN HYLKE APS

Hylkevej 52
8660 Skanderborg

CVR-nr. 35 25 73 06

ÅRSRAPPORT FOR 2018 (6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
8. april 2019

Leif Madsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hos Købmanden Hylke ApS Hylkevej 52 8660 Skanderborg CVR-nr.: 35 25 73 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Skanderborg
Bestyrelse	Irma Marie Lillelund Christensen, formand Karin Krista Lund Kobberø, næstformand Emma Perriton Jens Sønderkov Rebecca Veilgaard Christensen
Direktion	Irma Marie Lillelund Christensen, direktør
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hos Købmanden Hylke 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hylke, den 8. april 2019

Direktion

Irma Marie Lillelund Christensen
direktør

Bestyrelse

Irma Marie Lillelund Christensen
formand

Karin Krista Lund Kobberø
næstformand

Emma Perriton

Jens Sønderkov

Rebecca Veilgaard Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Hos Købmanden Hylke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hos Købmanden Hylke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Skanderborg, den 8. april 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne3602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af tidligere års resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Nettoomsætning		5.868.575	6.265.393
Vareforbrug		-4.139.900	-4.566.249
Andre eksterne omkostninger		-638.451	-629.360
Bruttoresultat		1.090.224	1.069.784
Personaleomkostninger	1	-1.023.001	-1.242.524
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-58.288	-58.288
Resultat før finansielle poster		8.935	-231.028
Finansielle omkostninger		-31.857	-32.131
Ordinært resultat før skat		-22.922	-263.159
Ekstraordinære indtægter		42.915	373.700
Resultat før skat		19.993	110.541
Skat af tidligere års resultat		0	-32.153
Årets resultat		19.993	78.388
Overført resultat		19.993	78.388
		19.993	78.388

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.985	184.319
Indretning af lejede lokaler		40.101	54.349
Materielle anlægsaktiver	2	286.086	238.668
Anlægsaktiver i alt		286.086	238.668
Handelsvarer		411.310	281.497
Varebeholdninger		411.310	281.497
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.914	226.960
Andre tilgodehavender		47.728	13.322
Periodeafgrænsningsposter		32.126	17.783
Tilgodehavender		249.768	258.065
Likvide beholdninger		55.310	48.980
Omsætningsaktiver i alt		716.388	588.542
Aktiver i alt		1.002.474	827.210

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		-18.194	-38.186
Egenkapital	3	66.806	46.814
Folkelån		0	10.625
Langfristede gældsforpligtelser		0	10.625
Banker		255.141	230.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		439.504	328.018
Anden gæld		241.023	211.682
Kortfristede gældsforpligtelser		935.668	769.771
Gældsforpligtelser i alt		935.668	780.396
Passiver i alt		1.002.474	827.210
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	835.986	1.142.937
Pensioner	107.971	5.500
Andre omkostninger til social sikring	34.147	30.123
Andre personaleomkostninger	44.897	63.964
	<u>1.023.001</u>	<u>1.242.524</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	310.899	75.596
Tilgang i årets løb	105.706	0
Kostpris 31. december 2018	<u>416.605</u>	<u>75.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	126.580	21.247
Årets afskrivninger	44.040	14.248
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>170.620</u>	<u>35.495</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>245.985</u>	<u>40.101</u>

NOTER

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	5.000	-38.187	46.813
Årets resultat	0	0	19.993	19.993
Egenkapital 31. december 2018	80.000	5.000	-18.194	66.806

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive købmandsvirksomhed, handel og dermed beslægtet virksomhed.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale på en varebil. De resterende leasingydelse udgør i alt kr. 50.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløspantebrev som virksomhedspant til Jyske Bank på nominelt kr. 800.000.

Selskabet har gennem Jyske Bank stillet bankgaranti ovedrfor leverandører på i alt kr. 336.000