

**HOS KØBMANDEN HYLKE APS**

Hylkevej 52  
8660 Skanderborg

CVR-nr. 35 25 73 06

**ÅRSRAPPORT FOR 2021**

**(9. regnskabsår)**



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2022

---

Leif Madsen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Hos Købmanden Hylke ApS  
Hylkevej 52  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 35 25 73 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Skanderborg

**Bestyrelse**

Jacob Grund Frausing Thybo, formand  
Annette Marie Clausen, næstformand  
Ole Dalsgaard Kristensen  
Rebecca Veilgaard Christensen  
Lis Bech Edenhofer

**Direktion**

Jacob Grund Frausing Thybo, 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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hylke, den 28. april 2022

### Direktion

Jacob Grund Frausing Thybo  
direktør

### Bestyrelse

Jacob Grund Frausing Thybo  
formand

Annette Marie Clausen  
næstformand

Ole Dalsgaard Kristensen

Rebecca Veilgaard Christensen

Lis Bech Edenhofer

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### *Til kapitalejeren i Hos Købmanden Hylke ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 28. april 2022

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35388

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 238.458, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 139.795.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabet har iværksat forskellige tiltag for at sikre en positiv indtjening det kommende år. Det er ledelsens forventning, at tiltagene vil bidrage til en positiv udvikling, herunder at sikre selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets 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 posteringer 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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. Udskudt skat 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.

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.

### 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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.283.738</b>	<b>1.435.453</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.498.717</u>	<u>-1.325.292</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-214.979</b>	<b>110.161</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-58.288</u>	<u>-58.288</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-273.267</b>	<b>51.873</b>
Finansielle indtægter		0	51
Finansielle omkostninger		<u>-29.601</u>	<u>-24.452</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-302.868</b>	<b>27.472</b>
Skat af årets resultat	3	<u>64.410</u>	<u>1.549</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-238.458</u></u></b>	<b><u><u>29.021</u></u></b>
Overført resultat		<u>-238.458</u>	<u>29.021</u>
		<b><u><u>-238.458</u></u></b>	<b><u><u>29.021</u></u></b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.004	213.044
Indretning af lejede lokaler		66.981	81.229
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>235.985</b>	<b>294.273</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>235.985</b>	<b>294.273</b>
Handelsvarer		551.357	579.544
<b>Varebeholdninger</b>		<b>551.357</b>	<b>579.544</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.388	68.719
Andre tilgodehavender		98.931	9.782
Udskudt skatteaktiv		64.410	0
Periodeafgrænsningsposter		9.779	13.724
<b>Tilgodehavender</b>		<b>392.508</b>	<b>92.225</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>39.513</b>	<b>50.504</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>983.378</b>	<b>722.273</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.219.363</b>	<b>1.016.546</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	5.000
Overført resultat		-219.795	13.663
<b>Egenkapital</b>		<b>-139.795</b>	<b>98.663</b>
Feriepengeforpligtelser		58.800	58.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>58.800</b>	<b>58.800</b>
Banker		313.946	28.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		635.920	425.216
Anden gæld		350.492	405.445
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.300.358</b>	<b>859.083</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.359.158</b>	<b>917.883</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.219.363</b>	<b>1.016.546</b>
Forudsætning for fortsat drift	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	5.000	13.663	98.663
Årets resultat	0	0	-238.458	-238.458
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.000	5.000	0
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-219.795</b>	<b>-139.795</b>

## NOTER

### 1 Forudsætning for fortsat drift

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabet har iværksat forskellige tiltag for at sikre en positiv indtjening det kommende år. Det er ledelsens forventning, at tiltagene vil bidrage til en positiv udvikling, herunder at sikre selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2021 kr.	2020 kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.362.006	1.182.333
Pensioner	64.557	62.913
Andre omkostninger til social sikring	49.906	36.896
Andre personaleomkostninger	22.248	43.150
	<u><b>1.498.717</b></u>	<u><b>1.325.292</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-66.631	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.549
Regulering af udskudt skat tidligere år	2.221	0
	<u><b>-64.410</b></u>	<u><b>-1.549</b></u>

## NOTER

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	449.724	138.096
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>449.724</u>	<u>138.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	236.680	56.867
Årets afskrivninger	44.040	14.248
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>280.720</u>	<u>71.115</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>169.004</u></b>	<b><u>66.981</u></b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløspantebrev som virksomhedspant til Jyske Bank på nominelt kr. 800.000. Virksomhedspantet omfatter Driftsinventar og driftsmateriel, lager og simple fordringer hidrørende fra salg af varer, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 959 t.kr.