

Skelhøje Købmandsgaard ApS

Volden 2, Skelhøje, 7470 Karup J
CVR-nr. 35 85 45 41

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.02.18

Søren Nørgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Skelhøje Købmandsgaard ApS
Volden 2, Skelhøje
7470 Karup J

Hjemsted: Skelhøje
CVR-nr.: 35 85 45 41
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Michael Nielsen

Bestyrelse

Eva Birgit Kornum
Heidi Holmgård Jensen
Ole Aagaard
Johan Kristian Jensen
Kjeld Bitsch
Knud Gaarn-Larsen
Søren Nørgaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Skelhøje Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 27. februar 2018

Direktionen

Michael Nielsen

Bestyrelsen

Eva Birgit Kornum

Heidi Holmgård Jensen

Ole Aagaard

Johan Kristian Jensen

Kjeld Bitsch

Knud Gaarn-Larsen

Søren Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Skelhøje Købmandsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skelhøje Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 27. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23293

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive en social økonomisk købmandsbutik i Skelhøje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK -165.872 mod DKK 73.938 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.231.

Virksomheden har i dette regnskabsår været udsat for groft svindel og tyveri for et beløb på t.kr. 171. Selvom svindel og tyveri er opdaget, konstateret og politianmeldt, inden regnskabsårets udløb, har det ikke kunne rette op på regnskabsåret, som er meget utilfredsstillende. Svindel og tyveri er begået af en henvist person fra samarbejdspartner.

Der er ingen udsigt til at selskabet får nogen af de stjålne penge tilbage.

Derfor står købmand, bestyrelse og virksomheden med en stor opgave i det kommende regnskabsår, nemlig at få rettet virksomhedens økonomi op på ny.

Der har været omsætningsfremgang og kundekredsen er udvidet.

Bestyrelsen ser derfor positivt på muligheden for at rette op på økonomien, men er rystet over at svindel og tyveri i det omfang kan foregå.

Resultatopgørelse

Note		2016/17 DKK	2015/16 DKK
	Bruttofortjeneste	221.704	377.252
1	Personaleomkostninger	-425.870	-275.539
	Resultat før af- og nedskrivninger	-204.166	101.713
	Finansielle indtægter	271	239
2	Finansielle omkostninger	-8.298	-5.992
	Resultat før skat	-212.193	95.960
	Skat af årets resultat	46.321	-22.022
	Årets resultat	-165.872	73.938
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-165.872	73.938
	I alt	-165.872	73.938

	30.09.17	30.09.16
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Deposita	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt	24.000	24.000
Fremstillede varer og handelsvarer	418.546	418.251
Varebeholdninger i alt	418.546	418.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.201	0
Udskudt skatteaktiv	46.321	0
Andre tilgodehavender	26.231	33.778
Periodeafgrænsningsposter	4.176	0
Tilgodehavender i alt	85.929	33.778
Likvide beholdninger	280.173	353.731
Omsætningsaktiver i alt	784.648	805.760
Aktiver i alt	808.648	829.760

PASSIVER		30.09.17	30.09.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-33.769	132.103
	Egenkapital i alt	16.231	182.103
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	125.720	95.875
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	440.247	301.794
	Gæld til tilknyttede virksomheder	192.458	170.729
	Selskabsskat	18.022	41.034
	Anden gæld	15.970	38.225
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	792.417	647.657
	Gældsforpligtelser i alt	792.417	647.657
	Passiver i alt	808.648	829.760

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17		
Saldo pr. 01.10.16	50.000	132.103
Forslag til resultatdisponering	0	-165.872
Saldo pr. 30.09.17	50.000	-33.769

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	360.630	239.571
Pensioner	48.770	26.133
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.078
Andre personaleomkostninger	13.062	7.757
I alt	425.870	275.539
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	1

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	7.458	5.729
Renteomkostninger i øvrigt	840	263
I alt	8.298	5.992

3. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som af lejer kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 48.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret t.DKK 216 som sikkerhed for leverandører.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.