

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup  
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk  
Telefon 86 88 27 44

# **SKELHØJE KØBMANDSGAARD APS**

Volden 2

7470 Karup J

CVR-nr. 35 85 45 41

## **ÅRSRAPPORT FOR 2019/20 (6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. februar 2021

---

Kjeld Bitsch  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>SIDE</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Skelhøje Købmandsgaard 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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.

Skelhøje, den 26. februar 2021

### **Direktion**

Peder Engedal

### **Bestyrelse**

Kjeld Bitsch  
Formand

Knud Gaarn-Larsen

Jan Ingevert Lauritzen

Jette Schmidt

Katrine Sejling Henriksen

Lars Peter Bach Jensen

Jimmy Selgen Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til ledelsen i Skelhøje Købmandsgaard ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Skelhøje Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Kjellerup, den 26. februar 2021

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38

Christian Bräuner  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35801

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Skelhøje Købmandsgaard ApS  
Volden 2  
7470 Karup J

CVR-nr.: 35 85 45 41

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Viborg

### Bestyrelse

Kjeld Bitsch, formand  
Knud Gaarn-Larsen  
Jan Ingevert Lauritzen  
Jette Schmidt  
Katrine Sejling Henriksen  
Lars Peter Bach Jensen  
Jimmy Selgen Nielsen

### Direktion

Peder Engedal

### Revisor

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
Torvet 12  
8620 Kjellerup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 135.668, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 255.808.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### **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 Skelhøje Købmandsgaard ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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 virksomhedernes aktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, 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 indtægter og omkostninger**

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.

### **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**

Indretning af lejede lokaler 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>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 gældsmetode 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 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 under-skud, 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. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>900.014</b>	<b>711.908</b>
Personaleomkostninger	1	-713.844	-569.433
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>186.170</b>	<b>142.475</b>
Finansielle indtægter		5	0
Finansielle omkostninger	2	-12.117	-9.975
<b>Resultat før skat</b>		<b>174.058</b>	<b>132.500</b>
Skat af årets resultat	3	-38.390	-29.000
<b>Årets resultat</b>		<b>135.668</b>	<b>103.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		135.668	103.500
		<b>135.668</b>	<b>103.500</b>

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		118.902	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>118.902</u>	<u>0</u>
Deposita		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>142.902</u>	<u>24.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		519.683	456.414
<b>Varebeholdninger</b>		<u>519.683</u>	<u>456.414</u>
Andre tilgodehavender		9.277	7.883
Udskudt skatteaktiv		0	17.000
Selskabsskat		0	8.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>9.277</u>	<u>32.883</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>763.089</u>	<u>399.085</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.292.049</u>	<u>888.382</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.434.951</u>	<u>912.382</u>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		205.808	70.140
<b>Egenkapital</b>		<b><u>255.808</u></b>	<b><u>120.140</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		5.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		155.857	136.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.890	357.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		270.465	259.728
Selskabsskat		13.390	0
Anden gæld		433.541	38.598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.174.143</u></b>	<b><u>792.242</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.174.143</u></b>	<b><u>792.242</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.434.951</u></b>	<b><u>912.382</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	70.140	120.140
Årets resultat	0	135.668	135.668
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>205.808</u></b>	<b><u>255.808</u></b>

## NOTER

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	662.101	533.435
Pensioner	43.982	30.134
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.761</u>	<u>5.864</u>
	<b><u>713.844</u></b>	<b><u>569.433</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.402	9.848
Andre finansielle omkostninger	<u>1.715</u>	<u>127</u>
	<b><u>12.117</u></b>	<b><u>9.975</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	16.390	0
Årets udskudte skat	<u>22.000</u>	<u>29.000</u>
	<b><u>38.390</u></b>	<b><u>29.000</u></b>

## NOTER

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>118.902</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>118.902</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u><u>118.902</u></u></b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
Huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel	48.000	48.000

### 6 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret indeståender i bank for i alt tkr. 217 til sikkerhed for leverandører.

Dagrofa Logistik A/S har tinglyst pantsætningsforbud i fordringer og varebeholdninger.