

# Holstebro-Frugtlager ApS

Gartnerivej 7, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 42 10 02

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2019.

---

Jakob Staunstrup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Holstebro-Frugtlager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. februar 2019

### **Direktion**

Jakob Staunstrup

Bendt Staunstrup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Holstebro-Frugtlager ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro-Frugtlager ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Holstebro, den 7. februar 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor  
mne21392

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holstebro-Frugtlager ApS Gartnerivej 7 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 42 10 02
	Stiftet: 31. oktober 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jakob Staunstrup Bendt Staunstrup
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive butik i Holstebro og Struer med salg af frugt, grønt, blomster samt øvrige gartnerivarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.090 t.kr. mod 1.862 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -590 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af opstart af butik i Struer. Det har ikke været muligt at opnå det ønskede aktivitetsniveau i butikken, hvilket er den væsentligste årsag til det negative resultat. Butikken i Struer er ved udgangen af 2018 lukket, og selskabet vil fremadrettet udelukkende fokusere på driften af butikken i Holstebro.

### **Kapitaltab og fortsat drift**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -400 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holstebro-Frugtlager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **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.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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:

Bygninger	40 år
-----------	-------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationseværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.089.716</b>	<b>1.862.266</b>
2 Personaleomkostninger	-2.563.287	-1.737.539
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-57.355</u>	<u>-95.896</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-530.926</b>	<b>28.831</b>
Finansielle indtægter	12	0
Finansielle omkostninger	<u>-72.882</u>	<u>-29.821</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-603.796</b>	<b>-990</b>
Skat af årets resultat	<u>14.112</u>	<u>-1.198</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-589.684</u></b>	<b><u>-2.188</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-589.684</u>	<u>-2.188</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-589.684</u></b>	<b><u>-2.188</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.386.931	1.411.890
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.386.931</u>	<u>1.411.890</u>
	Deposita	1.250	1.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.388.181</u></b>	<b><u>1.413.140</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Handelsvarer	355.000	300.000
	Varebeholdninger i alt	<u>355.000</u>	<u>300.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.924	229.116
	Tilgodehavende selskabsskat	16.012	746
	Andre tilgodehavender	48.643	0
	Periodeafgrænsningsposter	26.167	20.007
	Tilgodehavender i alt	<u>283.746</u>	<u>249.869</u>
	Likvide beholdninger	10.405	7.919
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>649.151</u></b>	<b><u>557.788</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.037.332</u></b>	<b><u>1.970.928</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-449.844	139.840
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-399.844</b>	<b>189.840</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	14.112
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>14.112</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til realkreditinstitutter	514.747	542.731
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	514.747	542.731
7	Kortfristet del af langfristet gæld	28.800	29.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.019.714	496.234
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	241.325	253.975
	Anden gæld	632.590	445.036
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.922.429	1.224.245
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.437.176</b>	<b>1.766.976</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.037.332</b>	<b>1.970.928</b>
<b>1</b>	<b>Kapitaltab og fortsat drift</b>		
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -400 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Ledelsen forventer at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.479.336	1.654.599
Andre omkostninger til social sikring	63.872	43.881
Personaleomkostninger i øvrigt	20.079	39.059
	<u>2.563.287</u>	<u>1.737.539</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>6</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. oktober	1.484.072
Tilgang	58.904
Afgang	<u>-50.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<u>1.492.976</u>
Afskrivninger 1. oktober	72.182
Årets afskrivninger	<u>33.863</u>
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<u>106.045</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>1.386.931</u>

**Noter**


---

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	139.840	142.028
Årets overførte overskud eller underskud	-589.684	-2.188
	<b><u>-449.844</u></b>	<b><u>139.840</u></b>
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	543.547	571.731
Heraf forfalder inden for 1 år	-28.800	-29.000
	<b><u>514.747</u></b>	<b><u>542.731</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>394.000</u>	<u>436.000</u>
<b>7. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
Kortfristet del af prioritetsgæld	<u>28.800</u>	<u>29.000</u>
	<b><u>28.800</u></b>	<b><u>29.000</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 544 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.081 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.387 t.kr.

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.020 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	355 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 116 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, der ikke er indregnet som et aktiv i balancen.

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 54 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 71 måneder og en samlet restleasingydelse på 320 t.kr.