

Algade 24 ApS

Algade 24

4500 Nykøbing Sj.

CVR-nummer 36552824

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. april 2020

John Arnberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Algade 24 ApS
Algade 24
4500 Nykøbing Sj.

Hjemmeside:	www.lokalkompagniet.dk
E-mail:	arnberg@post3.tele.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	36552824
Regnskabsperiode:	1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Rikke Schultz-Lorentzen
John Mountjoy Arnberg

Direktion

John Mountjoy Arnberg

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland, Algade 12 4500

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Algade 24 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 16. april 2020

Direktionen:

John Mountjoy Arnberg

Bestyrelsen:

Rikke Schultz-Lorentzen
Formand

John Mountjoy Arnberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Algade 24 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Algade 24 ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Nykøbing Sj., 16. april 2020

Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor, Master i Skat, LL.M.

mne11292

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været, at drive detailhandel med fødevarer og kunsthåndværk fra specialforretninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling anses for mindre tilfredsstillende og resultatet er utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.717.209	1.281
1	Personaleomkostninger	-1.870.230	-1.445
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-247.321	-223
	Resultat før finansielle poster	-400.342	-387
3	Finansielle omkostninger	-79.586	-29
	Resultat før skat	-479.928	-417
4	Skat af årets resultat	106.783	103
	Årets resultat	-373.145	-314
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-373.145	-314
	Resultatdisponering i alt	-373.145	-314

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	1.511.781	1.587
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.177	126
	Materielle anlægsaktiver	1.597.958	1.713
	Anlægsaktiver i alt	1.597.958	1.713
	Råvarer og hjælpematerialer	156.114	155
	Varebeholdninger	156.114	155
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	128
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.783	0
	Andre tilgodehavender	44.733	12
	Tilgodehavender	151.516	140
	Likvide beholdninger	1.151.936	1.042
	Omsætningsaktiver i alt	1.459.566	1.337
	Aktiver i alt	3.057.524	3.050

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	766.199	1.139
	Egenkapital i alt	1.266.199	1.639
	Anden gæld	17.500	0
	Langfristede gældsforpligtelser	17.500	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.125	61
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.148.200	1.003
	Anden gæld	490.267	347
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	233	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.773.825	1.411
	Gældsforpligtelser i alt	1.791.325	1.411
	Passiver i alt	3.057.524	3.050
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2019	2018
Note	Egenkapitalopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december		
	Virksomhedskapital, primo	500.000	500
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat, primo	1.139.344	1.453
	Årets overførte resultat	-373.145	-314
	Overført resultat	766.199	1.139
7	Egenkapital i alt	1.266.199	1.639

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.757.526	1.316
	Pensioner	62.400	73
	Andre omkostninger til social sikring	40.980	35
	Øvrige personaleomkostninger	9.324	20
	Personaleomkostninger i alt	1.870.230	1.445
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	6	4
2	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	207.802	184
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.519	40
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	247.321	223
3	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	41.910	3
	Andre finansielle omkostninger	37.676	26
	Finansielle omkostninger i alt	79.586	29
4	Skat af årets resultat		
	Sambeskatningsbidrag	-106.783	-103
	Skat af årets resultat i alt	-106.783	-103
5	Eventualforpligtelser		
	Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet John Arnberg ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
7 Egenkapital i alt		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	<u>766.199</u>	<u>1.139</u>
Egenkapital i alt i alt	<u>1.266.199</u>	<u>1.639</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 el-
ler multipla heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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 gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Mountjoy Arnberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-115439275831

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-16 09:21:29Z

NEM ID 

John Mountjoy Arnberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-115439275831

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-16 09:21:29Z

NEM ID 

Rikke Schultz-Lorentzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-869948216854

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-16 20:46:25Z

NEM ID 

Charlotte Beckmann Danielsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28853343-RID:1269447884983

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-04-17 06:20:06Z

NEM ID 

John Mountjoy Arnberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-115439275831

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-17 06:45:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EKPZ7-5DYTY-P7DVI-NDNCO-DIIPN-H3HEE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>