



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Min Købmand Ballum ApS

Byvej 70

6261 Bredebro

**CVR-nr. 37 34 98 28**

**Årsrapport for 2018**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019

---

Lone Dockweiler Sprøegel  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Min Købmand Ballum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Ballum, den 19. juni 2019

Direktion

Lone Dockweiler Sprøgel

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

### **Til kapitalejeren i Min Købmand Ballum ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Ballum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 19. juni 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Min Købmand Ballum ApS Byvej 70 6261 Bredebro
	Telefon: 74716115
	CVR-nr.: 37 34 98 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 5. januar 2016
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Lone Dockweiler Sprøgel
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Bredebro Storegade 25 6261 Bredebro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive købmandsbutik og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>316.540</b>	<b>255.472</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-551.290</u>	<u>-400.177</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-234.750</b>	<b>-144.705</b>
Finansielle indtægter	2	9.766	6.308
Finansielle omkostninger	3	<u>-19.522</u>	<u>-15.560</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-244.506</b>	<b>-153.957</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-3.773</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-244.506</u></b>	<b><u>-157.730</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-244.506</u>	<u>-157.730</u>
		<b><u>-244.506</u></b>	<b><u>-157.730</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer		313.708	352.246
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>313.708</b>	<b>352.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.393	15.465
Andre tilgodehavender		89.656	245.585
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	94.135
Selskabsskat		40.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>148.049</b>	<b>355.185</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>157.115</b>	<b>90.947</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>618.872</b>	<b>798.378</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>642.872</b>	<b>822.378</b>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-157.709	137.750
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-107.709</b>	<b>187.750</b>
Kreditinstitutter		165.827	101.989
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.615	60.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.395	266.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2	0
Anden gæld		204.742	206.109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>750.581</b>	<b>634.628</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>750.581</b>	<b>634.628</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>642.872</b>	<b>822.378</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	520.044	359.947
Pensioner	23.707	33.514
Andre omkostninger til social sikring	5.199	6.716
Andre personaleomkostninger	2.340	0
	<u><b>551.290</b></u>	<u><b>400.177</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>9.766</u>	<u>6.308</u>
	<u><b>9.766</b></u>	<u><b>6.308</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>19.522</u>	<u>15.560</u>
	<u><b>19.522</b></u>	<u><b>15.560</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>3.773</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.773</b></u>

## Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	94.135

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	0	94.135
Lån optaget og indfriet i året	33.344	0
Lån tilbagebetalt i året	94.135	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

## 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	137.749	187.749
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-50.952	-50.952
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	50.000	86.797	136.797
Årets resultat	0	-244.506	-244.506
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-157.709</b>	<b>-107.709</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Min Købmand Ballum ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

### 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

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**

### **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 eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til , salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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**

### **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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.