



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

KØBMANDEN I GRØNNEMOSE APS
C/O ERIK HANSEN, BELLISVÆNGET 19, 5560 AARUP
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. marts 2019

Erik Jørn Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Købmanden i Grønnemose ApS c/o Erik Hansen Bellisvænget 19 5560 Aarup
	Telefon: +45 64 43 12 14 E-mail: post@erikjhansen.dk
	CVR-nr.: 37 62 61 12 Stiftet: 18. april 2016 Hjemsted: Aarup Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Erik Jørn Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Købmanden i Grønnemose 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 24. februar 2019

Direktion:

Erik Jørn Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Købmanden i Grønnemose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmanden i Grønnemose ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Middelfart, den 24. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tom O Petterson
Registreret revisor
MNE-nr. mne3346

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailvirksomhed primært med dagligvare.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening over en kortere årrække. Selskabet har den fornødne likviditet til fortsatte drift.

Selskabets ledelse anser derfor selskabet for going concern.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		623.743	725.701
Personaleomkostninger.....	1	-752.687	-1.225.829
Af- og nedskrivninger.....		-4.472	-4.995
DRIFTSRESULTAT		-133.416	-505.123
Andre finansielle indtægter.....		192	452
Andre finansielle omkostninger.....		-19.890	-60.091
RESULTAT FØR SKAT		-153.114	-564.762
Skat af årets resultat.....	2	33.685	119.247
ÅRETS RESULTAT		-119.429	-445.515
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-119.429	-445.515
I ALT		-119.429	-445.515

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Depositum.....		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver.....		18.000	18.000
ANLÆGSAKTIVER.....		18.000	18.000
Handelsvarer.....		493.767	320.797
Varebeholdninger.....		493.767	320.797
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		20.705	15.091
Udskudte skatteaktiver.....		152.932	119.247
Andre tilgodehavender.....		4.672	34.491
Periodeafgrænsningsposter.....		7.420	4.123
Tilgodehavender.....		185.729	172.952
Likvide beholdninger.....		131.532	170.584
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		811.028	664.333
AKTIVER.....		829.028	682.333

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-564.943	-445.515
EGENKAPITAL.....	3	-514.943	-395.515
Vækstlån Gl. Hovedvej 52.....		343.605	390.217
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	343.605	390.217
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		353.156	255.887
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	880
Anden gæld.....		597.210	380.864
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.000.366	687.631
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.343.971	1.077.848
PASSIVER.....		829.028	682.333
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	730.779	1.147.848	
Pensioner.....	0	26.776	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.637	22.847	
Andre personaleomkostninger.....	8.271	28.358	
	752.687	1.225.829	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-33.685	-119.247	
	-33.685	-119.247	
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	50.000	-445.514	-395.514
Forslag til årets resultatdisponering.....		-119.429	-119.429
Egenkapital 30. september 2018.....	50.000	-564.943	-514.943
Langfristede gældsforpligtelser			4
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Vækstlån Gl. Hovedvej 52.....	440.217	393.605	50.000
	440.217	393.605	50.000
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Til sikkerhed for mellemværende med Dagrofa, er der givet virksomhedspant på i alt tkr. 500.000.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Købmanden i Grønnemose ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.