

Toenden ApS

Jernbanegade 36
4690 Haslev

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

Taus Bahl Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Toenden ApS
Jernbanegade 36
4690 Haslev

Telefonnummer: 56397045

e-mailadresse: taus@toenden.dk

CVR-nr: 38050141

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Toenden ApS.

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

Det er vores 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Haslev den 28. februar 2019

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Haslev, den 28/02/2019

Direktion

Taus Bahl Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning med salg af øl, vin og spiritus samt dermed beslægtet virksomhed

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Toenden ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på under 13.500 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.121.231	979.419
Personaleomkostninger	1	-1.105.386	-942.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.938	-3.959
Resultat af ordinær primær drift		9.908	32.467
Andre finansielle indtægter		7	22
Øvrige finansielle omkostninger		-12.316	-3.915
Ordinært resultat før skat		-2.402	28.574
Skat af årets resultat	3	-1.144	-5.421
Årets resultat		-3.546	23.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.546	23.153
I alt		-3.546	23.153

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.792	25.730
Materielle anlægsaktiver i alt	4	19.792	25.730
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.500	27.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.500	27.500
Anlægsaktiver i alt		47.292	53.230
Fremstillede varer og handelsvarer		870.000	650.000
Varebeholdninger i alt		870.000	650.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.620	131.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		670	670
Andre tilgodehavender		93.340	174.142
Tilgodehavender i alt		234.630	306.196
Likvide beholdninger		83.438	145.612
Omsætningsaktiver i alt		1.188.068	1.101.808
Aktiver i alt		1.235.360	1.155.038

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		19.607	23.153
Egenkapital i alt		69.607	73.153
Hensættelse til udskudt skat	6	986	0
Hensatte forpligtelser i alt		986	0
Skyldig selskabsskat		158	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		158	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		860.035	918.571
Skyldig selskabsskat		5.421	5.421
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		292.017	153.934
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.136	3.959
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.164.609	1.081.885
Gældsforpligtelser i alt		1.164.767	1.081.885
Passiver i alt		1.235.360	1.155.038

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	23.153	73.153
Årets resultat	0	-3.546	-3.546
Egenkapital, ultimo	50.000	19.607	69.607

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	1.062.855	916.595
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	42.531	26.398
	1.105.386	942.993

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.938	3.959
	5.938	3.959

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	158	5.421
Ændring af udskudt skat	986	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1.144	5.421

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	29.689
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	29.689
Af- og nedskrivning primo	-3.959
Årets afskrivning	-5.938
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-9.897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.792

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 19.09.2016	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Materielle anlægsaktiver	19.792	15.308	4.484
Underskudsfrømførsel	0	0	0
	19.792	15.308	4.484
Udskudt skat, 22%			986

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør DKK 5.579.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	8