

Købmanden Mølmarksvej ApS

Mølmarksvej 101, 5700 Svendborg

CVR-nr. 38 09 97 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

27/3 2018



Arne Henning Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Købmanden Mølmarksvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 13. marts 2018

Direktion

Arne Henning Petersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Købmanden Mølmarksvej ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden Mølmarksvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang formuleres og skrives her.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 13. marts 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmanden Mølmarksvej ApS Mølmarksvej 101 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 38 09 97 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Arne Henning Petersen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Fynske Bank A/S, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Arti Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive detailhandel med dagligvarer m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.196 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -292 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Virksomhedens drift har i året været påvirket væsentlig negativt af begrænsede adgangsforhold i forbindelse med gaderenovering og kloakering af vejnettet i umiddelbar nærhed af butikken.

Virksomhedens ledelse forventer et positivt resultat for året 2018. I årets 2 første måneder af 2018 er realiseret et salg og indtjening som ligger væsentligt over samme periode i 2017. Ledelsen forventer derfor at kapitalen reetableres ved ordinær driftsindtjening i de kommende år. Virksomhedens ejer er indstillet på at stille den nødvendige finansiering til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden Mølmarksvej 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 og nedskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmanden Mølmarksvej ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>11/10 - 31/12 2016</u>
Bruttofortjeneste	1.196.390	46.827
1 Personaleomkostninger	-1.518.191	-322.721
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.775	-16.989
Resultat før finansielle poster	-330.576	-292.883
Andre finansielle indtægter	1.395	101
3 Øvrige finansielle omkostninger	-45.427	-25.857
Resultat før skat	-374.608	-318.639
4 Skat af årets resultat	82.438	64.300
Årets resultat	-292.170	-254.339
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-292.170	-254.339
Disponeret i alt	-292.170	-254.339

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.516	33.833
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.516</u>	<u>33.833</u>
6 Deposita	19.200	20.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.200</u>	<u>20.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.716</u>	<u>54.233</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	751.666	840.912
Varebeholdninger i alt	<u>751.666</u>	<u>840.912</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.848	2.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.066	200.333
Udskudte skatteaktiver	79.600	64.300
Andre tilgodehavender	66.877	388.394
Periodeafgrænsningsposter	46.866	5.112
Tilgodehavender i alt	<u>209.257</u>	<u>660.416</u>
Likvide beholdninger	<u>259.172</u>	<u>118.972</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.220.095</u>	<u>1.620.300</u>
Aktiver i alt	<u>1.252.811</u>	<u>1.674.533</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overkurs ved emission	0	0
9 Overført resultat	-496.509	-204.339
Egenkapital i alt	-446.509	-154.339
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	467.571	404.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser	913.969	1.162.545
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.360	86.064
Anden gæld	217.420	175.417
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.699.320</u>	<u>1.828.872</u>
Gældsforpligtelser i alt	1.699.320	1.828.872
Passiver i alt	1.252.811	1.674.533

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	1/1 - 31/12 2017	11/10 - 31/12 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.427.153	299.846
Pensioner	33.892	10.932
Andre omkostninger til social sikring	35.198	5.080
Personaleomkostninger i øvrigt	21.948	6.863
	1.518.191	322.721
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.785	1.167
Mindre nyanskaffelser	5.157	15.822
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	1.833	0
	8.775	16.989
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	375	408
Andre finansielle omkostninger	45.052	25.449
	45.427	25.857
4. Skat af årets resultat		
Refusion af skat fra administrationselskab	-67.138	0
Årets regulering af udskudt skat	-15.300	-64.300
	-82.438	-64.300

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	35.000	0
Tilgang i årets løb	15.301	35.000
Afgang i årets løb	-35.000	0
Kostpris 31. december 2017	15.301	35.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.167	0
Årets afskrivninger	-1.785	-1.167
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.167	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.785	-1.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	13.516	33.833
6. Deposita		
Deposita leverandører.		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	50.000	50.000
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	0	50.000
Overkurs overfør til frie reserver	0	-50.000
	0	0
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-254.339	0
Årets overførte overskud eller underskud	-292.170	-254.339
Overført fra overkurs ved stiftelse	50.000	50.000
	-496.509	-204.339

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	754 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2 t.kr.
Driftsmidler	14 t.kr.

Til sikkerhed for leverandører er stillet garanti 120 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution til sikkerhed for tilknyttede selskabers engagement med pengeinstitut.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 102 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 432 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Arti Holding ApS, CVR-nr. 30716981 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.