

## Købmanden Mølmarksvej ApS

Mølmarksvej 101, 5700 Svendborg

CVR-nr. 38 09 97 60

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18/5 2020.



---

Arne Henning Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 11. maj 2020

**Direktion**

Arne Henning Petersen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaverne i Købmanden Mølmarksvej ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden Mølmarksvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

##### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### **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.

### **Ulovligt anpartshaverlån, samt overtrædelse af kildeskatteloven**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet ulovligt lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt kildeskat på tidspunktet for ydelsen af det ulovlige udlån, og ledelsen kan ligeledes ifalde ansvar herfor.

Lånet er udbetalt som løn, og der er indbetalt renter og kildeskat til selskabet.

Svendborg, den 11. maj 2020

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann  
statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Købmanden Mølmarksvej ApS Mølmarksvej 101 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 38 09 97 60
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Arne Henning Petersen
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank A/S, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
<b>Modervirksomhed</b>	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 1.836 t.kr. mod 1.669 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 97 t.kr. mod 92 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens ledelse forventer et positivt resultat for året 2020. 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.



## Anvendt regnskabspraxis

---

### 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kildeskatter 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.835.649</b>	<b>1.669.003</b>
1 Personaleomkostninger	-1.693.964	-1.520.812
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.017	-7.609
<b>Driftsresultat</b>	<b>136.668</b>	<b>140.582</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.801	3.149
Andre finansielle indtægter	470	539
3 Øvrige finansielle omkostninger	-19.233	-25.788
<b>Resultat før skat</b>	<b>124.706</b>	<b>118.482</b>
4 Skat af årets resultat	-27.402	-26.007
<b>Årets resultat</b>	<b>97.304</b>	<b>92.475</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	97.304	92.475
<b>Disponeret i alt</b>	<b>97.304</b>	<b>92.475</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.396	10.456
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.396</u>	<u>10.456</u>
6 Deposita	163.200	13.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>163.200</u>	<u>13.200</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>170.596</u></b>	<b><u>23.656</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	812.472	802.293
Varebeholdninger i alt	<u>812.472</u>	<u>802.293</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.511	13.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	53.631
Andre tilgodehavender	118.336	119.136
Periodeafgrænsningsposter	3.598	12.347
Tilgodehavender i alt	<u>241.445</u>	<u>198.515</u>
Likvide beholdninger	242.186	317.498
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.296.103</u></b>	<b><u>1.318.306</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.466.699</u></b>	<b><u>1.341.962</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	50.000	50.000
9	Overført resultat	-306.730	-404.034
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-256.730</b>	<b>-354.034</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	12.800	5.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.800</b>	<b>5.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Anden gæld	17.692	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.692	0
	Gæld til pengeinstitutter	165.146	239.785
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.074.490	980.115
	Gæld til tilknyttede virksomheder	156.720	134.836
	Selskabsskat	19.602	32.736
	Anden gæld	276.979	303.524
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.692.937	1.690.996
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.710.629</b>	<b>1.690.996</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.466.699</b>	<b>1.341.962</b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>12 Eventualposter</b>			

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.555.934	1.412.637
Pensioner	87.619	58.814
Andre omkostninger til social sikring	50.411	49.361
	<u>1.693.964</u>	<u>1.520.812</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.060	3.060
Mindre nyanskaffelser	1.957	4.549
	<u>5.017</u>	<u>7.609</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.153	3.171
Andre finansielle omkostninger	15.080	22.617
	<u>19.233</u>	<u>25.788</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	19.602	32.736
Årets regulering af udskudt skat	7.800	84.600
Refusion i sambeskatningen	0	-91.329
	<u>27.402</u>	<u>26.007</u>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018	
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2019	15.301	15.301	
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>15.301</b>	<b>15.301</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-4.845	-1.785	
Årets afskrivninger	-3.060	-3.060	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-7.905</b>	<b>-4.845</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>7.396</b>	<b>10.456</b>	
<b>6. Deposita</b>			
Vedrører garantistillelse og deposita leverandører.			
<b>7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2019</b>
Direktion	10,05	0	0
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000	
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	
<b>9. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2019	-404.034	-496.509	
Årets overførte overskud eller underskud	97.304	92.475	
	<b>-306.730</b>	<b>-404.034</b>	
<b>10. Anden gæld</b>			
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>17.692</b>	<b>0</b>	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	
Feriepengeforpligtelse overgangsordning.			



## Noter

---

31/12 2019

31/12 2018

### 11. 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	812 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	120 t.kr.
Driftsmidler	7 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.

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 123 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 272 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.