

# Hovedgaden 15 Valsgaard ApS

Hovedgaden 15  
9500 Hobro

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2019**

---

**Jørgen Rahbek**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Hovedgaden 15 Valsgaard ApS

Hovedgaden 15

9500 Hobro

Telefonnummer: 40447090

e-mailadresse: 0760934@spar.dk

CVR-nr: 38199234

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Hovedgaden 15 Valsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Valsgaard, den 31/05/2019

## Direktion

Eddie Jensen

## Bestyrelse

Jette Nielsen

Henrik Jensen

Jørgen Rahbek

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabet aktivitet har i regnskabsåret været drift af Spar - købmandsforretningsvirksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på kr. 38.163, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.765.353, og en egenkapital på kr. 419.279.

## Hændelser efter regnskabsåret udløb

Der pågår byggeri af nye lokaler, disse forventes fuldt ibrugtaget i foråret 2019.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning herudover indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat i årene fremover.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbruget samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og sociale omkostninger mv. til selskabets ansatte.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt gæld.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Småaktiver u/kr. 13.200 er i etableringsåret aktiveret under driftsmidler.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årlig. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Omfatter kassebeholdninger og indestående hos betalingskort institutter.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.459.244</b>	<b>2.291.755</b>
Personaleomkostninger .....		-2.117.789	-1.892.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-245.441	-271.075
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>96.014</b>	<b>128.520</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-42.165	-21.704
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>53.849</b>	<b>106.816</b>
Skat af årets resultat .....		-15.686	-25.700
<b>Årets resultat</b> .....		<b>38.163</b>	<b>81.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		38.163	81.116
<b>I alt</b> .....		<b>38.163</b>	<b>81.116</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		447.160	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>447.160</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>447.160</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		942.935	636.310
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>942.935</b>	<b>636.310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		434.464	222.494
Udskudte skatteaktiver .....		21.769	37.455
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>456.233</b>	<b>259.949</b>
Likvide beholdninger .....		919.025	445.822
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.318.193</b>	<b>1.342.081</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.765.353</b>	<b>1.342.081</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		119.279	81.116
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>419.279</b>	<b>381.116</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		899.400	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>899.400</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		440.011	144.812
Skyldig selskabsskat .....		0	63.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.006.663	752.998
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.446.674</b>	<b>960.965</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.346.074</b>	<b>960.965</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.765.353</b>	<b>1.342.081</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 240.000, stigende til kr. 540.000 når den nye butik er taget i brug i marts 2019

Selskabet er part i en retssag, hvor tidligere medarbejdere har rejst krav, selskabet anser kravene for grundløse.

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Virksomhedspant 1 mio. kr. til Dagrofa med pant i varelager og tilgodehavender, hvilke aktiver er opført i årsregnskabet med kr. 1.098.300. Gæld til Dagrofa udgør pr. 31/12 2018 kr. 322.342.

Løsørepannt til låneforeningen 1 mio. kr. med pant i driftsmidler, bogført værdi kr. 447.160.

Af likvide midler er kr. 90.000 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld m.v.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6