

Hovedgaden 15 Valsgaard ApS

Hovedgaden 15
9500 Hobro

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/09/2020

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

e-mailadresse: 0760934@spar.dk

CVR-nr: 38199234

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 31/08/2020

Direktion

Eddie Jensen

Bestyrelse

Jørgen Rahbek

Jette Nielsen

Henrik Jensen

Ledelsesberetning

Generelt

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på kr. 119.647, hvilket er noget bedre end forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.736.398, og en egenkapital på kr. 538.926.

Hændelser efter regnskabsåret udløb

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 2020

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

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 13.800 er i etableringsåret afskrevet over driften.

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 nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		3.116.281	2.459.244
Personaleomkostninger		-2.647.752	-2.117.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-280.279	-245.441
Resultat af ordinær primær drift		188.250	96.014
Øvrige finansielle omkostninger		-34.856	-42.165
Ordinært resultat før skat		153.394	53.849
Skat af årets resultat		-33.747	-15.686
Årets resultat		119.647	38.163
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		119.647	38.163
I alt		119.647	38.163

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.354	447.160
Materielle anlægsaktiver i alt		444.354	447.160
Deposita		242.400	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		242.400	0
Anlægsaktiver i alt		686.754	447.160
Fremstillede varer og handelsvarer		1.035.799	942.935
Varebeholdninger i alt		1.035.799	942.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.135	434.464
Udskudte skatteaktiver		0	21.769
Tilgodehavende skat		16.174	0
Andre tilgodehavender		110.578	0
Tilgodehavender i alt		315.887	456.233
Likvide beholdninger		697.958	919.025
Omsætningsaktiver i alt		2.049.644	2.318.193
Aktiver i alt		2.736.398	2.765.353

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		238.926	119.279
Egenkapital i alt		538.926	419.279
Kontraktlige forpligtelser		896.400	899.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt		896.400	899.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.672	440.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.140.400	1.006.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.301.072	1.446.674
Gældsforpligtelser i alt		2.197.472	2.346.074
Passiver i alt		2.736.398	2.765.353

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 540.000, uopsigelig i 110 mdr.

Selskabet er part i 2 retssager, hvor tidligere medarbejdere har rejst krav. Selskabet anerkender ikke kravene, fornødne hensættelser er foretaget.

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 tkr. 1.225. Gæld til Dagrofa udgør pr. 31/12 2019 tkr. 88.

Løsørepannt i maskiner og inventar nom. 1 mio. kr. til Låneforeningen. Indskud Garantipulje tkr. 150 hæfter for af ordningen.

Af deposita er tkr. 90 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld m.v.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	10