

# Min Købmand Tvis ApS

Brejnoltvej 1  
7500 Holstebro

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2019**

---

**Anton Kjeldsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Min Købmand Tvis ApS  
Brejnholtvej 1  
7500 Holstebro

CVR-nr: 38307185

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledelsesberetning

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets formål er at drive købmandsforretning mv.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn. Årets resultat anses for værende meget tilfredsstillende.

**Forventet udvikling:**

Aktiver er afmeldt per. 30. juni 2019. Selskabet ændres til et formuselskab.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Min Købmand Tvis ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret efter 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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**

#### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underleverandører, direkte produktionsopkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>732.310</b>	<b>927.172</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.093.736	-2.240.636
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-361.426</b>	<b>-1.313.464</b>
Andre finansielle indtægter .....		138	349
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-104.433	-94.404
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-465.721</b>	<b>-1.407.519</b>
Andre skatter .....		-308.114	308.114
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-773.835</b>	<b>-1.099.405</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-773.835	-1.099.405
<b>I alt</b> .....		<b>-773.835</b>	<b>-1.099.405</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Deposita .....		0	17.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>17.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>17.200</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	427.464
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>427.464</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	36.508
Andre tilgodehavender .....		27.000	341.440
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>27.000</b>	<b>377.948</b>
Likvide beholdninger .....		81.116	91.719
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>108.116</b>	<b>897.131</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>108.116</b>	<b>914.331</b>



# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		-1.099.405	0
Overført resultat .....		-773.835	-1.099.405
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.823.240</b>	<b>-1.049.405</b>
Gæld til banker .....		0	926.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	571.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		38.485	279.642
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.892.871	185.822
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.931.356</b>	<b>1.963.736</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.931.356</b>	<b>1.963.736</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>108.116</b>	<b>914.331</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	979.824	2.041.895
Pensionsbidrag	72.475	122.699
Andre omkostninger til social sikring	41.437	76.042
	<b>1.093.736</b>	<b>2.240.636</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansieringsudgifter	77.356	86.582
Rente mellemregning anpartshaver	27.048	822
Låneomkostninger	0	7.000
Rente skattekonto	29	0
	<b>104.433</b>	<b>94.404</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Udskudt skatteaktiv kr. 410.566 ved 22% skat er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse.

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

Ingen.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4