

Køstmand ApS
Stormgade 2, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 38 54 15 01

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023.

Jørgen Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. januar 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Køstmand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. januar 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 6. juli 2023

Direktion

Michael Sangill

Thomas Dalsgaard Pedersen

Bestyrelse

Jørgen Iversen
formand

Michael Sangill

Thomas Dalsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Køstmand ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køstmand ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. januar 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. januar 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. januar 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Ringkøbing, den 6. juli 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mne34480

Knud Hjøllund
registreret revisor
mne2505

Selskabsoplysninger

Selskabet	Køstmand ApS Stormgade 2 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 38 54 15 01
	Stiftet: 3. april 2017
	Hjemsted: Ringkøbing - Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. januar
Bestyrelse	Jørgen Iversen, formand Michael Sangill Thomas Dalsgaard Pedersen
Direktion	Michael Sangill Thomas Dalsgaard Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køstmand 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2022 - 31. januar 2023. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og 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.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Køstmand ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/1 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	3.923.206	18.357.332
2 Personaleomkostninger	-4.347.204	-11.551.120
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-301.392	-1.639.682
Driftsresultat	-725.390	5.166.530
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	194.606	2.882.553
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	75.697	145.000
Andre finansielle indtægter	1.875	14.470
Øvrige finansielle omkostninger	-113.720	-376.986
Resultat før skat	-566.932	7.831.567
Skat af årets resultat	155.000	-1.114.522
Årets resultat	-411.932	6.717.045
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	11.272.267
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	194.606	-497.418
Udbytte for regnskabsåret	0	2.400.000
Disponeret fra overført resultat	-606.538	-6.457.804
Disponeret i alt	-411.932	6.717.045

Balance

Aktiver		<u>31/1 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.692.532	2.121.743
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	211.770	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.904.302</u>	<u>2.121.743</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.657.159	3.462.553
7	Deposita	300.000	300.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.957.159</u>	<u>3.762.553</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.861.461</u>	<u>5.884.296</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.663.100	5.449.792
	Varebeholdninger i alt	<u>4.663.100</u>	<u>5.449.792</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	503.940	660.155
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.315.231	3.881.726
	Udskudte skatteaktiver	600.000	445.000
	Andre tilgodehavender	120.000	505.010
	Periodeafgrænsningsposter	319.922	15.836
	Tilgodehavender i alt	<u>3.859.093</u>	<u>5.507.727</u>
	Likvide beholdninger	2.504.276	4.237.705
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.026.469</u>	<u>15.195.224</u>
	Aktiver i alt	<u>17.887.930</u>	<u>21.079.520</u>

Balance

Passiver		<u>31/1 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.157.159	1.962.553
Overført resultat		1.747.954	2.354.492
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.400.000
Egenkapital i alt		<u>4.905.113</u>	<u>7.717.045</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		1.673.037	1.996.341
Anden gæld		37.599	69.488
Periodeafgrænsningsposter		534.656	534.656
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.245.292</u>	<u>2.600.485</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld		1.159.770	1.161.557
Gæld til pengeinstitutter		0	477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.479.079	4.322.550
Gæld til associerede virksomheder		3.450.781	999.881
Selskabsskat		1.631.350	1.987.603
Anden gæld		1.084.509	1.658.188
Periodeafgrænsningsposter		932.036	631.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.737.525</u>	<u>10.761.990</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.982.817</u>	<u>13.362.475</u>
Passiver i alt		<u>17.887.930</u>	<u>21.079.520</u>
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	2.459.971	8.812.296	0	12.272.267
Resultatandel	0	-497.418	-6.457.804	2.400.000	-4.555.222
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	11.272.267	0	11.272.267
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-11.272.267	0	-11.272.267
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	1.962.553	2.354.492	2.400.000	7.717.045
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000
Resultatandel	0	194.606	-606.538	0	-411.932
	1.000.000	2.157.159	1.747.954	0	4.905.113

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af dagligvareforretninger.

	1/10 2022 - 31/1 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.839.504	10.891.337
Andre omkostninger til social sikring	29.601	83.297
Personaleomkostninger i øvrigt	478.099	576.486
	4.347.204	11.551.120
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	38
	31/1 2023	30/9 2022
3. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	0	3.500.000
Kostpris 31. januar	0	3.500.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	0	-3.150.000
Årets afskrivninger	0	-350.000
Af- og nedskrivninger 31. januar	0	-3.500.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	8.790.275	8.622.616
Tilgang i årets løb	872.181	167.659
Kostpris 31. januar	9.662.456	8.790.275
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-6.668.532	-5.378.850
Årets afskrivninger	-301.392	-1.289.682
Af- og nedskrivninger 31. januar	-6.969.924	-6.668.532
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	2.692.532	2.121.743
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	0

Noter

	31/1 2023	30/9 2022	
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb	211.770	0	
Kostpris 31. januar	211.770	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	211.770	0	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober	1.500.000	1.500.000	
Kostpris 31. januar	1.500.000	1.500.000	
Opskrivninger 1. oktober	1.962.553	2.459.971	
Årets resultat	194.606	2.882.553	
Udbytte	0	-3.379.971	
Opskrivninger 31. januar	2.157.159	1.962.553	
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	3.657.159	3.462.553	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Købmand Syd ApS, Ringkøbing - Skjern	100 %	2.489.890	61.146
Ejendomsselskabet Bjerregaard A/S, Ringkøbing - Skjern	100 %	1.167.269	133.460
		3.657.159	194.606
7. Deposita			
Kostpris 1. oktober		300.000	300.000
Kostpris 31. januar		300.000	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. januar		300.000	300.000

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/1 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/1 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	2.610.037	937.000	1.673.037	0
Leasingforpligtelser	23.106	23.106	0	0
Anden gæld	103.599	66.000	37.599	0
Periodeafgrænsningsposter	668.320	133.664	534.656	0
	3.405.062	1.159.770	2.245.292	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti for vareleverancer på 220 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut pr. 31. januar 2023 på 291 t.kr., er der givet pant i nom. 80 t.kr. i anpartar og i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig værdi på 2.490 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance dagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.900

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 6-55 måneder med samlet ydelse på i alt 214 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. januar 2023 i alt 1.875 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. april 2026 vedrørende butiksljemål på markeds-mæssige vilkår.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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