

**Køstmand ApS**  
Stormgade 2, 6960 Hvide Sande

**CVR-nr. 38 54 15 01**

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2023

---

Jørgen Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 4. april 2023

### Direktion

Michael Sangill

Thomas Dalsgaard Pedersen

### Bestyrelse

Jørgen Iversen  
formand

Michael Sangill

Thomas Dalsgaard Pedersen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Køstmand ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Køstmand ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringkøbing, den 4. april 2023

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen  
statsautoriseret revisor  
mne34480

Knud Hjøllund  
registreret revisor  
mne2505

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Køstmand ApS Stormgade 2 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 38 54 15 01
	Stiftet: 3. april 2017
	Hjemsted: Ringkøbing - Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Iversen, formand Michael Sangill Thomas Dalsgaard Pedersen
<b>Direktion</b>	Michael Sangill Thomas Dalsgaard Pedersen
<b>Revision</b>	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.

### 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 eksklusive 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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 salgssum 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

### 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 administrationselskab 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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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 nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.357.332</b>	<b>16.586.513</b>
2 Personaleomkostninger	-11.551.120	-10.751.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.639.682	-2.424.522
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.166.530</b>	<b>3.410.589</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.882.553	1.747.722
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	145.000	153.736
Andre finansielle indtægter	14.470	153.259
Øvrige finansielle omkostninger	-376.986	-366.699
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.831.567</b>	<b>5.098.607</b>
Skat af årets resultat	-1.114.522	-758.673
<b>Årets resultat</b>	<b>6.717.045</b>	<b>4.339.934</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	11.272.267	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-497.418	747.722
Udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
Overføres til overført resultat	0	3.592.212
Disponeret fra overført resultat	-6.457.804	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>6.717.045</b>	<b>4.339.934</b>

## Balance 30. september

Aktiver		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	350.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	350.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.121.743	3.243.766
Materielle anlægsaktiver i alt	2.121.743	3.243.766
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.462.553	3.959.971
6 Deposita	300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.762.553	4.259.971
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.884.296</b>	<b>7.853.737</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.449.792	4.189.249
Varebeholdninger i alt	5.449.792	4.189.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	660.155	816.009
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.881.726	4.852.211
Udskudte skatteaktiver	445.000	453.362
Andre tilgodehavender	505.010	496.262
Periodeafgrænsningsposter	15.836	7.626
Tilgodehavender i alt	5.507.727	6.625.470
Likvide beholdninger	4.237.705	4.003.885
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.195.224</b>	<b>14.818.604</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>21.079.520</b>	<b>22.672.341</b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.962.553	2.459.971
Overført resultat	2.354.492	8.812.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.400.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.717.045</b>	<b>12.272.267</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.996.341	2.944.217
Leasingforpligtelser	0	85.827
Anden gæld	69.488	73.440
Periodeafgrænsningsposter	534.656	0
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.600.485	3.103.484
7 Kortfristet del af langfristet gæld	1.161.557	986.000
Gæld til pengeinstitutter	477	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.322.550	1.000.665
Gæld til associerede virksomheder	999.881	1.557.212
Selskabsskat	1.987.603	1.276.596
Anden gæld	1.658.188	2.146.518
Periodeafgrænsningsposter	631.734	329.599
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.761.990	7.296.590
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.362.475</b>	<b>10.400.074</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>21.079.520</b>	<b>22.672.341</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 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 resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	1.000.000	1.712.249	5.220.084	1.000.000	8.932.333
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	747.722	3.592.212	0	4.339.934
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
	<b>1.000.000</b>	<b>1.962.553</b>	<b>2.354.492</b>	<b>2.400.000</b>	<b>7.717.045</b>



## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af dagligvareforretninger.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.891.337	10.013.062
Andre omkostninger til social sikring	83.297	76.560
Personaleomkostninger i øvrigt	576.486	661.780
	<u><b>11.551.120</b></u>	<u><b>10.751.402</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>34</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<u><b>3.500.000</b></u>	<u><b>3.500.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	<u>-3.150.000</u>	<u>-2.450.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-350.000</u>	<u>-700.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<u><b>-3.500.000</b></u>	<u><b>-3.150.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>350.000</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	8.622.616	5.502.531
Tilgang i årets løb	<u>167.659</u>	<u>3.120.085</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<u><b>8.790.275</b></u>	<u><b>8.622.616</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	<u>-5.378.850</u>	<u>-3.654.327</u>
Årets afskrivninger	<u>-1.289.682</u>	<u>-1.724.523</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<u><b>-6.668.532</b></u>	<u><b>-5.378.850</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>2.121.743</b></u>	<u><b>3.243.766</b></u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>32.158</u>

## Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	1.500.000	1.500.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
Opskrivninger 1. oktober	2.459.971	1.712.249
Årets resultat	2.882.553	1.747.722
Udbytte	-3.379.971	-1.000.000
<b>Opskrivninger 30. september</b>	<b>1.962.553</b>	<b>2.459.971</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>3.462.553</b>	<b>3.959.971</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Købmand Syd ApS, Ringkøbing - Skjern	100 %	2.428.744	2.348.744
Ejendomsselskabet Bjerregaard A/S, Ringkøbing - Skjern	100 %	1.033.809	533.809
		<b>3.462.553</b>	<b>2.882.553</b>

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober	300.000	300.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

	<u>Gæld i alt 30/9 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.918.341	922.000	1.996.341	0
Leasingforpligtelser	38.893	38.893	0	0
Anden gæld	136.488	67.000	69.488	0
Periodeafgrænsningsposter	668.320	133.664	534.656	0
	<b>3.762.042</b>	<b>1.161.557</b>	<b>2.600.485</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut pr. 30. september 2022 på 2.918 t.kr., nettobankindestående udgør 1.116 t.kr., er der givet pant i nom. 80 t.kr. i anpartar i tilknyttet virksomhed, med regnskabsmæssig værdi på 2.429 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut pr. 30. september 2022 på 2.918 t.kr., nettobankindestående udgør 1.116 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.116

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 1-59 måneder, med samlet ydelse på i alt 261 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2022 i alt 1.050 t.kr., og nettobankindestående i virksomhederne udgør 4.529 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. april 2026 vedrørende butiksljemål på markedsmæssige vilkår.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.