

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

CVR-nr. 38 54 15 01

**Årsrapport**

**2023/24**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024

---

Jørgen Iversen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2023 - 31. januar 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 10. juli 2024

### 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. februar 2023 - 31. januar 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2023 - 31. januar 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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 10. juli 2024

### **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. februar - 31. januar
<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 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 blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2022 - 31. januar 2023.

### 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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

## 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.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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.

#### 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 nominel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisation sværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 låneoptagelsestidspunktet 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>	1/2 2023 - 31/1 2024	1/10 2022 - 31/1 2023
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>20.458.262</b>	<b>3.923.206</b>
2 Personaleomkostninger	-15.146.296	-4.347.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.876.329	-301.392
Andre driftsomkostninger	215.250	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.650.887</b>	<b>-725.390</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.805.549	194.606
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	172.600	75.697
Andre finansielle indtægter	48.025	1.875
3 Øvrige finansielle omkostninger	-496.069	-113.720
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.180.992</b>	<b>-566.932</b>
Skat af årets resultat	-971.606	155.000
<b>Årets resultat</b>	<b>5.209.386</b>	<b>-411.932</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.805.549	194.606
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.403.837	0
Disponeret fra overført resultat	0	-606.538
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.209.386</b>	<b>-411.932</b>

## Balance 31. januar

<b>Aktiver</b>		2024	2023
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.721.864	2.692.532
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	211.770
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.721.864</u>	<u>2.904.302</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.462.708	3.657.159
7	Deposita	300.000	300.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.762.708</u>	<u>3.957.159</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.484.572</u></b>	<b><u>6.861.461</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.314.238	4.663.100
	Varebeholdninger i alt	<u>5.314.238</u>	<u>4.663.100</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550.279	503.940
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.771.646	2.315.231
	Udskudte skatteaktiver	226.000	600.000
	Andre tilgodehavender	234.439	120.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	319.922
	Tilgodehavender i alt	<u>2.782.364</u>	<u>3.859.093</u>
	Likvide beholdninger	1.723.309	2.504.276
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.819.911</u></b>	<b><u>11.026.469</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.304.483</u></b>	<b><u>17.887.930</u></b>

## Balance 31. januar

Passiver		2024	2023
Note		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.962.708	2.157.159
	Overført resultat	3.151.791	1.747.954
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.114.499</u></b>	<b><u>4.905.113</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.673.037
	Anden gæld	1.421.435	37.599
	Periodeafgrænsningsposter	400.992	534.656
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.822.427</u>	<u>2.245.292</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	711.385	1.159.770
	Gæld til pengeinstitutter	1.909	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.271.672	2.479.079
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.239.011	0
	Gæld til associerede virksomheder	1.103.781	3.450.781
	Selskabsskat	18.000	1.631.350
	Anden gæld	1.598.010	1.084.509
	Periodeafgrænsningsposter	423.789	932.036
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.367.557</u>	<u>10.737.525</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.189.984</u></b>	<b><u>12.982.817</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.304.483</u></b>	<b><u>17.887.930</u></b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>netto-</u> <u>opskrivning</u> <u>efter den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. februar 2023	1.000.000	2.157.159	1.747.954	0	4.905.113
Resultatandel	0	1.805.549	1.403.837	2.000.000	5.209.386
	<b>1.000.000</b>	<b>3.962.708</b>	<b>3.151.791</b>	<b>2.000.000</b>	<b>10.114.499</b>



## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af dagligvareforretninger.

	1/2 2023 - 31/1 2024	1/10 2022 - 31/1 2023
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.006.094	3.839.504
Andre omkostninger til social sikring	101.126	29.601
Personaleomkostninger i øvrigt	1.039.076	478.099
	<b>15.146.296</b>	<b>4.347.204</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	45	38
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	164.000	0
Andre finansielle omkostninger	332.069	113.720
	<b>496.069</b>	<b>113.720</b>
	<u>31/1 2024</u>	<u>31/1 2023</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. februar	9.662.456	8.790.275
Tilgang i årets løb	4.907.411	872.181
Afgang i årets løb	-536.580	0
<b>Kostpris 31. januar</b>	<b>14.033.287</b>	<b>9.662.456</b>
Af- og nedskrivninger 1. februar	-6.969.924	-6.668.532
Årets afskrivninger	-1.876.329	-301.392
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	534.830	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. januar</b>	<b>-8.311.423</b>	<b>-6.969.924</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar</b>	<b>5.721.864</b>	<b>2.692.532</b>

## Noter

	31/1 2024	31/1 2023	
<b>5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. februar	211.770	0	
Tilgang i årets løb	0	211.770	
Afgang i årets løb	-211.770	0	
<b>Kostpris 31. januar</b>	<b>0</b>	<b>211.770</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar</b>	<b>0</b>	<b>211.770</b>	
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. februar	1.500.000	1.500.000	
<b>Kostpris 31. januar</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	
Opskrivninger 1. februar	2.157.159	1.962.553	
Årets resultat	2.805.549	194.606	
Udbytte	-1.000.000	0	
<b>Opskrivninger 31. januar</b>	<b>3.962.708</b>	<b>2.157.159</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar</b>	<b>5.462.708</b>	<b>3.657.159</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Købmand Syd ApS, Ringkøbing - Skjern	100 %	3.779.762	2.289.872
Ejendomsselskabet Bjerregaard A/S, Ringkøbing - Skjern	100 %	1.682.946	515.677
		<b>5.462.708</b>	<b>2.805.549</b>
		31/1 2024	31/1 2023
<b>7. Deposita</b>			
Kostpris 1. februar		300.000	300.000
<b>Kostpris 31. januar</b>		<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar</b>		<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

## Noter

### 8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/1 2024</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/1 2024</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	1.999.156	577.721	1.421.435	0
Periodeafgrænsningsposter	534.656	133.664	400.992	0
	<u>2.533.812</u>	<u>711.385</u>	<u>1.822.427</u>	<u>0</u>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut pr. 31. januar 2024 på 0 t.kr., er der givet pant i nom. 80 t.kr. i anpartar i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig værdi på 3.780 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 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	5.722

Til sikkerhed for anden gæld, 1.999 t.kr. og for kreditorer, 197 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.722
Fremstillede varer og handelsvarer	5.314
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	550

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 4-56 måneder med samlet ydelse på i alt 352 t.kr.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. januar 2024 i alt 1.798 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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Michael Sangill

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Sangill  
Direktør  
ID: f8721ccd-78b1-4345-bf13-ab197dea94ff  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 09:37:28  
Underskrevet med MitID



## Michael Sangill

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Sangill  
Bestyrelsesmedlem  
ID: f8721ccd-78b1-4345-bf13-ab197dea94ff  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 09:37:28  
Underskrevet med MitID



## Thomas Dalsgaard Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Thomas Dalsgaard Pedersen  
Direktør  
ID: 2230c20c-7af7-449e-9b6b-df59f7610ba4  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 10:44:44  
Underskrevet med MitID



## Thomas Dalsgaard Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Thomas Dalsgaard Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 2230c20c-7af7-449e-9b6b-df59f7610ba4  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 10:44:44  
Underskrevet med MitID



## Jørgen Iversen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jørgen Iversen  
Bestyrelsesformand  
ID: ee5c6374-5f53-4873-adaa-9f55e84539da  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 09:44:16  
Underskrevet med MitID



## Ove Iversen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ove Iversen  
Revisor  
ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 11:23:48  
Underskrevet med MitID



## Knud Hjøllund

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Knud Erik Hjøllund  
Revisor  
ID: eec3dc0d-2134-4332-b40e-f54ddc9912e9  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 11:31:19  
Underskrevet med MitID



## Jørgen Iversen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jørgen Iversen  
Dirigent  
ID: ee5c6374-5f53-4873-adaa-9f55e84539da  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 11:49:33  
Underskrevet med MitID

