

Min Købmand Østerild ApS

Østerild Byvej 105

7700 Thisted

CVR-nr. 38857940

Årsrapport 2017/18

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. november 2018

Matias Paaske
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Min Købmand Østerild ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Min Købmand Østerild ApS Østerild Byvej 105 7700 Thisted
Regnskabsår	16. august 2017 - 30. september 2018
Direktion	Matias Paaske, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Kenneth Nielsen, Revisor
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Søndergade 14 7741 Frøstrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dagligvareforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16. august 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 675.857, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 2.630.844, og en egenkapital på kr. 723.507.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Min Købmand Østerild ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. august 2017 - 30. september 2018 for Min Købmand Østerild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. august 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerild, den 19. november 2018

Direktion

Matias Paaske
Direktør

Min Købmand Østerild ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Min Købmand Østerild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Østerild ApS for regnskabsåret 16. august 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 19. november 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Min Købmand Østerild ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre personaleomkostninger, salg, administration, lokaler, småanskaffelser og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.466.981
Personaleomkostninger	1	-1.567.401
Driftsresultat		899.580
Andre finansielle indtægter		1.799
Finansielle omkostninger		-28.930
Resultat før skat		872.449
Skat af årets resultat		-196.592
Årets resultat		675.857
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900
Overført resultat		622.957
Resultatdisponering		675.857

Min Købmand Østerild ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Deposita		85.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>85.800</u>
Anlægsaktiver		<u>85.800</u>
Varelager		1.236.104
Varebeholdninger		<u>1.236.104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.596
Andre tilgodehavender		150.894
Periodeafgrænsningsposter		69.946
Tilgodehavender		<u>332.436</u>
Likvide beholdninger		<u>976.504</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.545.044</u>
Aktiver		<u>2.630.844</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført resultat	3	620.607
Udbytte for regnskabsåret	4	52.900
Egenkapital		<u>723.507</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.232.616
Selskabsskat		196.592
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		323.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		154.488
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.907.337</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.907.337</u>
Passiver		<u>2.630.844</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5	

Noter

2017/18

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.443.592
Pensioner	98.499
Andre omkostninger til social sikring	25.310
	<u>1.567.401</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>
-----------------------------------	----------

2. Virksomhedskapital

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

3. Overført resultat

Årets tilgang	622.957
Stitelsesomkostninger	-2.350
Saldo ultimo	<u>620.607</u>

4. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	52.900
Saldo ultimo	<u>52.900</u>

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedrørende leje af butikslokalerne. Den samlede årlige leje udgør 283 t.kr., og lejekontrakten kan opsiges med seks måneders varsel til ophør ved udgangen af en kalendermåned, dog tidligst 31. oktober 2027.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende inventaret i butikken. Den årlige leasingydelse udgør 340 t.kr. Leasingaftalen er gældende 31. oktober 2027, hvorefter den årlige leasingydelse nedsættes til 12 t.kr.