

Min Købmand Østerild ApS

Østerild Byvej 105

7700 Thisted

CVR-nr. 38857940

Årsrapport 2018/19

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2019

Matias Paaske
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Min Købmand Østerild ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Min Købmand Østerild ApS Østerild Byvej 105 7700 Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
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

Min Købmand Østerild ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 13. december 2019

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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 13. december 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af dagligvareforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 1.147.500, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 2.995.942, og en egenkapital på kr. 1.818.107.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.370.987	2.466.982
Personaleomkostninger	1	-1.894.243	-1.567.402
Driftsresultat		1.476.744	899.580
Finansielle indtægter		2.002	1.799
Finansielle omkostninger		-7.610	-28.930
Resultat før skat		1.471.136	872.449
Skat af årets resultat		-323.636	-196.592
Årets resultat		1.147.500	675.857
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		1.093.500	622.957
Resultatdisponering		1.147.500	675.857

Min Købmand Østerild ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Deposita		88.200	85.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>88.200</u>	<u>85.800</u>
Anlægsaktiver		<u>88.200</u>	<u>85.800</u>
Varelager		1.359.532	1.236.104
Varebeholdninger		<u>1.359.532</u>	<u>1.236.104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.681	111.596
Andre tilgodehavender		125.036	150.894
Periodeafgrænsningsposter		108.756	69.946
Tilgodehavender		<u>377.473</u>	<u>332.436</u>
Likvide beholdninger		<u>1.170.737</u>	<u>976.504</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.907.742</u>	<u>2.545.044</u>
Aktiver		<u>2.995.942</u>	<u>2.630.844</u>

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	1.714.107	620.607
Udbytte for regnskabsåret	4	54.000	52.900
Egenkapital		1.818.107	723.507
Hensættelser til udskudt skat		6.264	0
Hensatte forpligtelser		6.264	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.603	1.232.616
Selskabsskat		317.372	196.592
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		427.406	323.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.190	154.488
Kortfristede gældsforpligtelser		1.171.571	1.907.337
Gældsforpligtelser		1.171.571	1.907.337
Passiver		2.995.942	2.630.844
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.690.350	1.443.592
Pensioner	182.551	111.090
Andre omkostninger til social sikring	21.342	12.720
	<u>1.894.243</u>	<u>1.567.402</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	-50.000	0
Årets tilgang	0	-50.000
Saldo ultimo	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	620.607	0
Årets tilgang	1.093.500	622.957
Stitelsesomkostninger	0	-2.350
Saldo ultimo	<u>1.714.107</u>	<u>620.607</u>
4. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	52.900	0
Årets tilgang	54.000	52.900
Årets afgang	-52.900	0
Saldo ultimo	<u>54.000</u>	<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 butiksløkalerne. Den samlede årlige leje udgør 286 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 indtil 31. oktober 2027, hvorefter den årlige leasingydelse nedsættes til 12 t.kr.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt vedrørende en varebil. Den årlige leasingydelse udgør 35 t.kr., og restforpligtelsen pr. balancedagen udgør 163 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Min Købmand Østerild ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre personaleomkostninger, salg og marketing, småanskaffelser, tab på debitorer, lokaler, operationelle leasingomkostninger, administration og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kontantrabatter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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