

Min Købmand Østerild ApS

Østerild Byvej 105

7700 Thisted

CVR-nr. 38857940

Årsrapport 2019/20

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020
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 HD(R)
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Søndergade 14 7741 Frøstrup

Min Købmand Østerild ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. 1.639.875, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 5.110.836, og en egenkapital på kr. 3.403.982.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.062.656	3.370.987
Personaleomkostninger	1	-1.937.760	-1.894.243
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.429	0
Driftsresultat		2.119.467	1.476.744
Finansielle indtægter		1.243	2.002
Finansielle omkostninger		-15.207	-7.610
Resultat før skat		2.105.503	1.471.136
Skat af årets resultat		-465.628	-323.636
Årets resultat		1.639.875	1.147.500
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	54.000
Overført resultat		1.584.575	1.093.500
		1.639.875	1.147.500

Min Købmand Østerild ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.121	0
Materielle anlægsaktiver		<u>66.121</u>	<u>0</u>
Deposita		90.600	88.200
Finansielle anlægsaktiver		<u>90.600</u>	<u>88.200</u>
Anlægsaktiver		<u>156.721</u>	<u>88.200</u>
Varelager		1.456.438	1.359.532
Varebeholdninger		<u>1.456.438</u>	<u>1.359.532</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.104	143.681
Andre tilgodehavender		118.286	125.036
Periodeafgrænsningsposter		191.360	108.756
Tilgodehavender		<u>343.750</u>	<u>377.473</u>
Likvide beholdninger		<u>3.153.927</u>	<u>1.170.737</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.954.115</u>	<u>2.907.742</u>
Aktiver		<u>5.110.836</u>	<u>2.995.942</u>

Min Købmand Østerild ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	3.298.682	1.714.107
Udbytte for regnskabsåret	4	55.300	54.000
Egenkapital		<u>3.403.982</u>	<u>1.818.107</u>
Hensættelser til udskudt skat		5.998	6.264
Hensatte forpligtelser		<u>5.998</u>	<u>6.264</u>
Selskabsskat		416.894	317.372
Langfristede gældsforpligtelser		<u>416.894</u>	<u>317.372</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		520.511	398.603
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		736.761	427.406
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.690	28.190
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.283.962</u>	<u>854.199</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.700.856</u>	<u>1.171.571</u>
Passiver		<u>5.110.836</u>	<u>2.995.942</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.695.816	1.690.350
Pensioner	227.235	182.551
Andre omkostninger til social sikring	14.709	21.342
	<u>1.937.760</u>	<u>1.894.243</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	1.714.107	620.607
Årets tilgang	1.584.575	1.093.500
Saldo ultimo	<u>3.298.682</u>	<u>1.714.107</u>
4. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	54.000	52.900
Årets tilgang	55.300	54.000
Årets afgang	-54.000	-52.900
Saldo ultimo	<u>55.300</u>	<u>54.000</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 288 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 128 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Min Købmand Østerild ApS for 2019/20 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 feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kontanrabatter 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.