

Amtoft Købmand ApS

Amtoftvej 22

7742 Vesløs

CVR-nr. 39 08 31 83

Årsrapport 2017/18

(regnskabsår 1/12 2017 - 31/12 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse 1. december 2017 - 31. december 2018.....	10
Balance 31. december.....	11-12
Noter til årsregnskabet.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2017 - 31. december 2018 for Amtoft Købmand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lave årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2017 - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Amtoft, den 6. juni 2019

Direktion

Birger Kühn

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Amtoft Købmand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amtoft Købmand ApS for regnskabsåret 1. december 2017 - 31. december 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 opstillingen 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.

Sejerslev, den 6. juni 2019

Nordmors Revision

Registreret revisor FSR

CVR-nr. 19 94 14 42

Peter Djernes

registreret revisor

MNE-nr. 10043

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Amtoft Købmand ApS
Amtoftvej 22
7742 Amtoft

CVR-nr.: 39 08 31 83
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Thisted

Direktion: Birger Kühn

Revisor: Nordmors Revision
Registreret revisor FSR
Dronningevænget 18, Sejerslev
7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut: Sparekassen Thy
Store Torv 1A
7700 Thisted

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af købmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 374.000, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 324.000.

Selskabets egenkapital er tabt. Det er forventningen, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive opretholdt for 2019. Årsregnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Amtoft Købmand ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at indtjenes. Herudover 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 regnskabsmæssig 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita stillet overfor Dagrofa mfl. til opfyldelse af betalingsforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere en kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. DECEMBER 2017 - 31. DECEMBER 2018

	Note	2017/18
Bruttofortjeneste		385.451
Personaleomkostninger	1	-746.181
Resultat før renter.....		-360.730
Finansielle indtægter		139
Finansielle omkostninger		-13.409
Resultat før skat.....		-374.000
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-374.000
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....		-374.000
Disponeret i alt.....		-374.000

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018
Deposita.....		158.018
Finansielle anlægsaktiver		158.018
ANLÆGSAKTIVER		158.018
Fremstillede varer og handelsvarer		271.019
Varebeholdninger		271.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.403
Andre tilgodehavender.....		12.554
Tilgodehavender		53.957
Likvide beholdninger		7.146
OMSÆTNINGSAKTIVER		332.122
AKTIVER		490.140

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018
Selskabskapital.....		50.000
Overført resultat.....		-374.000
EGENKAPITAL	2	-324.000
Anden gæld		312.134
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	312.134
Gæld til pengeinstitutter.....		138.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		334.963
Anden gæld		28.637
Kortfristede gældsforpligtelser.....		502.006
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		814.140
PASSIVER.....		490.140

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2017/18
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	702.959
Pensioner.....	26.516
Andre omkostninger til social sikring	16.706
I alt.....	746.181
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere.....	 3

2. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. december 2017.....	50.000	0	50.000
Årets resultat.....	0	-374.000	-374.000
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	-374.000	-324.000

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfri- stet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	312.134	0	312.134	312.134
I alt.....	312.134	0	312.134	312.134