

## Årsrapport 1. oktober 2022 til 30. september 2023

---

Agerskov Købmandsgård ApS  
Hovedgaden 14, 6534 Agerskov  
CVR-nr. 39 43 92 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 25. marts 2024

---

Sonja R. Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	10
Balance pr. 30. september 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Agerskov Købmandsgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 14. februar 2024

### **Direktion**

Sonja R. Petersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### ***Til kapitalejeren i Agerskov Købmandsgård ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agerskov Købmandsgård ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Varde, den 14. februar 2024

OL Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 10 84 19 76

Laura Linde  
registreret revisor  
mne8726

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Agerskov Købmandsgård ApS  
Hovedgaden 14  
6534 Agerskov

Telefon: 20325323

CVR-nr.: 39 43 92 71

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Tønder

### Direktion

Sonja R. Petersen, direktør

### Revisor

OL Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Østervang 2  
6800 Varde

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drevet af dagligvarebutik og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Det er usikkert om varelageret er indregnet med korrekt værdi, da der ikke er foretaget lageroptælling pr. 30/9 2023

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 1.353.211, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 7.245.454.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerskov Købmandsgård ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.094.887</b>	<b>6.420.133</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.159.091</u>	<u>-5.023.639</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.935.796</b>	<b>1.396.494</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-332.400	-444.751
Andre driftsomkostninger		<u>-3.622</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.599.774</b>	<b>951.743</b>
Finansielle indtægter	3	121.856	141.408
Finansielle omkostninger	4	<u>-7.108</u>	<u>-38.821</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.714.522</b>	<b>1.054.330</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-361.311</u>	<u>-233.013</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.353.211</u></b>	<b><u>821.317</u></b>
Overført resultat		<u>1.353.211</u>	<u>821.317</u>
		<b><u>1.353.211</u></b>	<b><u>821.317</u></b>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	868.103	1.200.504
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>868.103</b>	<b>1.200.504</b>
Andre tilgodehavender		150.000	150.000
Deposita		32.325	29.925
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>182.325</b>	<b>179.925</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.050.428</b>	<b>1.380.429</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.440.000	2.234.859
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.440.000</b>	<b>2.234.859</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		611.569	583.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.681.099	3.810.605
Andre tilgodehavender		212.424	197.928
Udskudt skatteaktiv		21.372	7.803
Periodeafgrænsningsposter		55.954	35.275
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.582.418</b>	<b>4.634.790</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.488.626</b>	<b>799.237</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.511.044</b>	<b>7.668.886</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.561.472</b>	<b>9.049.315</b>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>7.195.454</u>	<u>5.842.243</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>7.245.454</u></b>	<b><u>5.892.243</u></b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>374.880</u>	<u>316.326</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>374.880</u></b>	<b><u>316.326</u></b>
Banker		0	221.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		969.473	821.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.859	100.218
Skyldigt sambeskatningsbidrag		316.326	265.402
Anden gæld		1.312.315	1.093.425
Periodeafgrænsningsposter		<u>264.165</u>	<u>338.344</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.941.138</u></b>	<b><u>2.840.746</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.316.018</u></b>	<b><u>3.157.072</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>10.561.472</u></b>	<b><u>9.049.315</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	5.842.243	5.892.243
Årets resultat	0	1.353.211	1.353.211
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>7.195.454</u></b>	<b><u>7.245.454</u></b>

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

## Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.703.375	4.452.213
Pensioner	225.695	298.042
Andre omkostninger til social sikring	179.216	197.307
Andre personaleomkostninger	50.805	76.077
	<u><b>5.159.091</b></u>	<u><b>5.023.639</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>17</u>	<u>15</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	112.200
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	332.400	332.551
	<u><b>332.400</b></u>	<u><b>444.751</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	121.791	141.408
Andre finansielle indtægter	65	0
	<u><b>121.856</b></u>	<u><b>141.408</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	7.108	38.821
	<u><b>7.108</b></u>	<u><b>38.821</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-13.569	-83.313
Sambeskatningsbidrag	374.880	316.326
	<u><b>361.311</b></u>	<u><b>233.013</b></u>



## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	2.269.275
Kostpris 30. september 2023	2.269.275
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	1.068.772
Årets afskrivninger	332.400
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	1.401.172
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>868.103</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	316.326	374.880	0	0
	<b>316.326</b>	<b>374.880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 701 i opsigelsesperioden.

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabs banklån som pr. 30/9 2023 udgør kr. 0.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti overfor selskabets mellemværende med leverandører med i alt t. kr. 157.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Agerskov Købmandsgård Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. oktober 2023 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

## Noter

### **8 Eventualforpligtelser (fortsat)**

Restløbetid i 55 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 165.

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med leverandører er der indestående på sikringskonti på t.kr. 36.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelager og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 3.308.

Til sikkerhed for lån hos KRI Erhvervsdrivende Fond bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelager og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 3.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 3.308.