

Købmanden i Gjerrild ApS

Hestehavevej 10, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 39 63 24 70

Årsrapport

11. juni - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Torben Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 11. juni - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. juni - 31. december 2018 for Købmanden i Gjerrild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. juni - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 21. maj 2019

Direktion

Torben Leth Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Købmanden i Gjerrild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmanden i Gjerrild ApS for regnskabsåret 11. juni - 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 Etiske 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.

Grenaa, den 21. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmanden i Gjerrild ApS Hestehavevej 10 Gjerrild 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 39 63 24 70
	Stiftet: 11. juni 2018
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 11. juni - 31. december
Direktion	Torben Leth Andersen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af drift af dagligvarebutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 492 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 0 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/6 2018 <u>- 31/12 2018</u>
Bruttofortjeneste	491.906
1 Personaleomkostninger	<u>-493.533</u>
Resultat før finansielle poster	-1.627
Andre finansielle indtægter	6.127
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.500</u>
Resultat før skat	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	0
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>
Disponeret i alt	0

Balance

Aktiver	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Deposita	107.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>107.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>107.000</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	324.103
Varebeholdninger i alt	<u>324.103</u>
Andre tilgodehavender	20.611
Periodeafgrænsningsposter	2.817
Tilgodehavender i alt	<u>23.428</u>
Likvide beholdninger	<u>189.551</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>537.082</u>
Aktiver i alt	<u>644.082</u>

Balance

Passiver	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	60.000
3 Overført resultat	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>60.000</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.721
Anden gæld	<u>449.361</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>584.082</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>584.082</u>
Passiver i alt	<u>644.082</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Eventualposter	

Noter

	11/6 2018 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	463.514
Andre omkostninger til social sikring	4.449
Personalemkostninger i øvrigt	25.570
	<u>493.533</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
	<u>31/12 2018</u>
2. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 11. juni 2018	60.000
	<u>60.000</u>
3. Overført resultat	
Overført resultat 11. juni 2018	0
Årets overførte overskud eller underskud	0
	<u>0</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
5. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden i Gjerrild ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår og udgør 6 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer og handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.