



Tlf.: 96 14 27 00  
skive@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Asylgade 1 U, 5. sal  
DK-7800 Skive  
CVR-nr. 20 22 26 70

**THISE KØBMANDSHANDEL APS**  
**SUNDSØREVEJ 91, THISE, 7870 ROSLEV**  
**ÅRSRAPPORT**  
**26. JUNI - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28. maj 2019

---

Knud G. Andersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 26. juni - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Thise Købmandshandel ApS Sundsørevej 91 Thise 7870 Roslev
	CVR-nr.: 39 67 83 81 Stiftet: 26. juni 2018 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 26. juni - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ole Møller Helbæk, formand Winnie Soelberg Pedersen Gert Refsgaard Jepsen Thomas Heilskov Andersen Henry Knudsen Pedersen, næstformand
<b>Direktion</b>	Gert Refsgaard Jepsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2018 for Thise Købmandshandel 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thise, den 15. maj 2019

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Gert Refsgaard Jepsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Ole Møller Helbæk  
Formand

\_\_\_\_\_  
Winnie Soelberg Pedersen

\_\_\_\_\_  
Gert Refsgaard Jepsen

\_\_\_\_\_  
Thomas Heilskov Andersen

\_\_\_\_\_  
Henry Knudsen Pedersen  
Næstformand

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Thise Købmandshandel ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Thise Købmandshandel ApS for regnskabsåret 26. juni - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Skive, den 15. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23414

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive købmandshandel i Thise.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## RESULTATOPGØRELSE 26. JUNI - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>437.395</b>
Personaleomkostninger.....	1	-419.349
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>18.046</b>
Andre finansielle indtægter.....		60
Andre finansielle omkostninger.....	2	-16.694
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.412</b>
Skat af årets resultat.....	3	-501
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>911</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		911
<b>I ALT</b> .....		<b>911</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>6.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.000</b>
Varelager.....		411.799
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>411.799</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		37.881
Udskudte skatteaktiver.....		1.382
Periodeafgrænsningsposter.....		6.880
Andre tilgodehavender.....		22.891
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>69.034</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>147.866</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>628.699</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>634.699</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.
Anpartskapital.....		50.000
Overført resultat.....		911
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>50.911</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		398.420
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		79.607
Selskabsskat.....		1.883
Anden gæld.....		103.878
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>583.788</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>583.788</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>634.699</b>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## NOTER

	2018 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3			
Løn og gager.....	369.533		
Pensioner.....	40.550		
Andre omkostninger til social sikring.....	3.976		
Andre personaleomkostninger.....	5.290		
	<b>419.349</b>		
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>		 <b>2</b>	
Tilknyttede virksomheder.....	1.560		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	15.134		
	<b>16.694</b>		
 <b>Skat af årets resultat</b>		 <b>3</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.883		
Regulering af udskudt skat.....	-1.382		
	<b>501</b>		
 <b>Egenkapital</b>		 <b>4</b>	
	Anpartskapital	Overført resultat	
		I alt	
Egenkapital 26. juni 2018.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		911	911
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>50.000</b>	<b>911</b>	<b>50.911</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>5</b>
<b>Kaution</b>			
Selskabet har kautioneret for moderselskabets engagement med pengeinstitut.			
 <b>Eventualforpligtelser</b>			
Der er indgået lejeaftale med en månedlig leje på 5 tkr. Der er aftalt et opsigelsesvarsel på 3 måneder.			
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for THISE UDVIKLINGSELKAB ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for bank- og leverandørgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter varelager og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 450 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thise Købmandshandel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.