

Tvis Dagligvareforretning ApS

Gedbovej 4, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 93 05 01

Årsrapport

9. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2020.

René Bach-Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 9. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tvis Dagligvareforretning 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. januar 2020

Direktion

René Bach-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tvis Dagligvareforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tvis Dagligvareforretning ApS for regnskabsåret 9. oktober 2018 - 30. september 2019 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 7. januar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tvis Dagligvareforretning ApS Gedbovej 4, Tvis 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 39 93 05 01
	Stiftet: 9. oktober 2018
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 9. oktober 2018 - 30. september 2019 1. regnskabsår
Direktion	René Bach-Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af dagligvareforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.256 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 73 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for forventeligt og derfor tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -23 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -0,6 % af de samlede aktiver på 3.995 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	9/10 2018 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	1.256.235
1 Personaleomkostninger	-1.142.988
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-137.894
Resultat før finansielle poster	-24.647
Andre finansielle indtægter	3
Øvrige finansielle omkostninger	-67.922
Resultat før skat	-92.566
Skat af årets resultat	19.298
Årets resultat	-73.268
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-73.268
Disponeret i alt	-73.268

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>9/10 2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.888.345	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.888.345	0
Andre tilgodehavender	349.600	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	349.600	0
Anlægsaktiver i alt	2.237.945	0
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.271.617	0
Varebeholdninger i alt	1.271.617	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.884	0
Udskudte skatteaktiver	19.298	0
Andre tilgodehavender	18.644	0
Periodeafgrænsningsposter	21.255	0
Tilgodehavender i alt	153.081	0
Likvide beholdninger	332.627	50.000
Omsætningsaktiver i alt	1.757.325	50.000
Aktiver i alt	3.995.270	50.000

Balance

Passiver		
Note	<u>30/9 2019</u>	<u>9/10 2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-73.268	0
Egenkapital i alt	<u>-23.268</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	49.999	0
Anden gæld	1.500.466	0
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.550.465</u>	<u>0</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	151.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.661.676	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	250.000	0
Anden gæld	228.985	0
Periodeafgrænsningsposter	176.412	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.468.073</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.018.538</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>3.995.270</u>	<u>50.000</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	9/10 2018 - 30/9 2019			
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager		1.054.412		
Pensioner		63.076		
Andre omkostninger til social sikring		25.500		
		1.142.988		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		4		
	<u>30/9 2019</u>	<u>9/10 2018</u>		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Tilgang i årets løb	1.973.547	0		
Kostpris 30. september 2019	1.973.547	0		
Årets afskrivninger	-85.202	0		
Afskrivninger 30. september 2019	-85.202	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	1.888.345	0		
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 9. oktober 2018	50.000	50.000		
	50.000	50.000		
4. Overført resultat				
Årets overførte overskud eller underskud	-73.268	0		
	-73.268	0		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	67.999	18.000	49.999	0
Anden gæld	1.633.466	133.000	1.500.466	884.057
	1.701.465	151.000	1.550.465	884.057

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør og långiver, 2.833 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.272
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.888 t.kr., jævnfør note 2, er endvidere omfattet af virksomhedspant på nominelt 725 t.kr. Virksomhedspantet omfatter også varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Dette pant er stillet til sikkerhed for gæld til leverandør og långiver.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 180 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 115 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.725 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tvis Dagligvareforretning 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.