

Tvis Dagligvareforretning ApS

Skautrupvej 1, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 93 05 01

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2021.

Jacob Kjelsmark Amstrup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. februar 2021

Direktion

Jacob Kjelsmark Amstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tvis Dagligvareforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tvis Dagligvareforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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.

Holstebro, den 4. februar 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tvis Dagligvareforretning ApS
Skautrupvej 1, Tvis
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 93 05 01
Stiftet: 9. oktober 2018
Hjemsted: Holstebro
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
2. regnskabsår

Direktion

Jacob Kjelsmark Amstrup

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af dagligvareforretning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Varebeholdningen er ikke optalt pr. 30. september 2020, men er indregnet som et skøn beregnet som et gennemsnit af lageroptællingerne foretaget den 1. juli 2020 og 31. oktober 2020.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.537 t.kr. mod 1.256 t.kr. sidste år.

Årets resultat udgør 118 t.kr. mod -73 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 95 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 2,6 % af de samlede aktiver på 3.671 t.kr.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabets første regnskabsår omfatter ca. 7 måneders drift, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneders drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020	9/10 2018 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	2.536.872	1.256.235
2 Personaleomkostninger	-2.112.692	-1.142.988
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-235.873	-137.894
Resultat før finansielle poster	188.307	-24.647
Andre finansielle indtægter	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	-36.028	-67.922
Resultat før skat	152.279	-92.566
Skat af årets resultat	-33.917	19.298
Årets resultat	118.362	-73.268
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	118.362	0
Disponeret fra overført resultat	0	-73.268
Disponeret i alt	118.362	-73.268
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	84.200	0

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.725.744	1.888.345
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.725.744</u>	<u>1.888.345</u>
4 Andre tilgodehavender	436.200	349.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>436.200</u>	<u>349.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.161.944</u>	<u>2.237.945</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.170.000	1.271.617
Varebeholdninger i alt	<u>1.170.000</u>	<u>1.271.617</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.813	93.884
Udskudte skatteaktiver	0	19.298
Andre tilgodehavender	121.327	18.644
Periodeafgrænsningsposter	35.776	21.255
Tilgodehavender i alt	<u>223.916</u>	<u>153.081</u>
Likvide beholdninger	<u>115.384</u>	<u>332.627</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.509.300</u>	<u>1.757.325</u>
Aktiver i alt	<u>3.671.244</u>	<u>3.995.270</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	45.094	-73.268
Egenkapital i alt	95.094	-23.268
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	14.619	0
Hensatte forpligtelser i alt	14.619	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	49.999
7 Anden gæld	1.408.842	1.500.466
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.408.842	1.550.465
8 Kortfristet del af langfristet gæld	141.199	151.000
Gæld til pengeinstitutter	29.372	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.445.252	1.661.676
Gæld til tilknyttede virksomheder	250.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	250.000
Anden gæld	148.944	228.985
Periodeafgrænsningsposter	137.922	176.412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.152.689	2.468.073
Gældsforpligtelser i alt	3.561.531	4.018.538
Passiver i alt	3.671.244	3.995.270

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Varebeholdningen er ikke optalt pr. 30. september 2020, men er indregnet som et skøn beregnet som et gennemsnit af lageroptællingerne foretaget den 1. juli 2020 og 31. oktober 2020.

	1/10 2019 - 30/9 2020	9/10 2018 - 30/9 2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.973.139	1.054.412
Pensioner	100.290	63.076
Andre omkostninger til social sikring	39.263	25.500
	2.112.692	1.142.988
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 4
	 30/9 2020	 30/9 2019
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.973.547	0
Tilgang i årets løb	51.055	1.973.547
Kostpris 30. september	2.024.602	1.973.547
Afskrivninger 1. oktober	-85.202	0
Årets afskrivninger	-213.656	-85.202
Afskrivninger 30. september	-298.858	-85.202
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 1.725.744	 1.888.345
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	349.600	0
Tilgang i årets løb	86.600	349.600
Kostpris 30. september	436.200	349.600
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 436.200	 349.600
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	150.000	150.000
Deposita	286.200	199.600
	436.200	349.600

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	50.000
	50.000	50.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-73.268	0
Årets overførte overskud eller underskud	118.362	-73.268
	45.094	-73.268
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.550.041	1.633.466
Heraf forfalder inden for 1 år	-141.199	-133.000
	1.408.842	1.500.466
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	700.869	884.057
8. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af bankgæld	0	18.000
Kortfristet del af anden langfristet gæld	141.199	133.000
	141.199	151.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til leverandør og långiver, 3.025 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger		1.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 1.726 t.kr., jævnfør note 3, 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.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 180 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 103 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.545 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 380 t.kr. med årlig regulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst til fraflytning den 28. februar 2029.

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabets første regnskabsår omfatter ca. 7 måneders drift, mens indeværende regnskabsår omfatter 12 måneders drift.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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