

Tvis Dagligvareforretning ApS

Skautrupvej 1, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 93 05 01

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023.

Jacob Kjelsmark Amstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. december 2023

Direktion

Jacob Kjelsmark Amstrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tvis Dagligvareforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tvis Dagligvareforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 21. december 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

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 5. regnskabsår
Direktion	Jacob Kjelsmark Amstrup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af dagligvareforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.599 t.kr. mod 2.717 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 554 t.kr. mod et underskud sidste år på 140 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.048 t.kr. mod 3.949 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.099 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 956 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 18,9 % af de samlede aktiver på 5.048 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.599.337	2.716.560
1 Personaleomkostninger	-2.473.541	-2.350.126
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-313.278	-435.087
Resultat før finansielle poster	812.518	-68.653
Finansielle omkostninger	-102.694	-111.098
Resultat før skat	709.824	-179.751
Skat af årets resultat	-156.142	39.479
Årets resultat	553.682	-140.272
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Overføres til overført resultat	494.782	0
Disponeret fra overført resultat	0	-140.272
Disponeret i alt	553.682	-140.272

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.362.289	1.195.265
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.362.289</u>	<u>1.195.265</u>
3	Andre tilgodehavender	355.600	354.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>355.600</u>	<u>354.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.717.889</u>	<u>1.549.665</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.746.928	1.750.925
	Varebeholdninger i alt	<u>1.746.928</u>	<u>1.750.925</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.281	86.278
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.189
	Andre tilgodehavender	128.406	66.990
	Periodeafgrænsningsposter	418.602	58.012
	Tilgodehavender i alt	<u>633.289</u>	<u>214.469</u>
	Likvide beholdninger	<u>950.324</u>	<u>434.367</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.330.541</u>	<u>2.399.761</u>
	Aktiver i alt	<u>5.048.430</u>	<u>3.949.426</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	847.043	352.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Egenkapital i alt	<u>955.943</u>	<u>402.261</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	121.165	105.097
Hensatte forpligtelser i alt	<u>121.165</u>	<u>105.097</u>
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	879.995	1.048.152
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>879.995</u>	<u>1.048.152</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	168.188	158.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.786.274	1.503.577
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	349.235	317.566
Selskabsskat	137.574	0
Anden gæld	444.503	297.834
Periodeafgrænsningsposter	205.553	116.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.091.327</u>	<u>2.393.916</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.971.322</u>	<u>3.442.068</u>
Passiver i alt	<u>5.048.430</u>	<u>3.949.426</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	492.533	56.500	599.033
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Overført via resultatdisponering	0	-140.272	0	-140.272
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	352.261	0	402.261
Overført via resultatdisponering	0	494.782	58.900	553.682
	50.000	847.043	58.900	955.943

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.288.467	2.163.040
Pensioner	131.644	138.169
Andre omkostninger til social sikring	53.430	48.917
	<u>2.473.541</u>	<u>2.350.126</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>6</u>
	 <u>30/9 2023</u>	 <u>30/9 2022</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.084.102	2.024.602
Tilgang i årets løb	401.295	59.500
Kostpris 30. september	<u>2.485.397</u>	<u>2.084.102</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober	 -888.837	 -514.699
Årets afskrivninger	-234.271	-217.824
Årets nedskrivninger	0	-156.314
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.123.108</u>	<u>-888.837</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>1.362.289</u>	 <u>1.195.265</u>
 3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	354.400	354.400
Tilgang i årets løb	2.400	0
Afgang i årets løb	-1.200	0
Kostpris 30. september	<u>355.600</u>	<u>354.400</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>355.600</u>	 <u>354.400</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.048.183	1.206.616
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-168.188</u>	<u>-158.464</u>
	<u>879.995</u>	<u>1.048.152</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>96.891</u>	<u>821.726</u>
5. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>168.188</u>	<u>158.464</u>
	<u>168.188</u>	<u>158.464</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og långiver, 2.834 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	1.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 1.362 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 leverandører af varer og tjenesteydelser 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 65 måneder og en samlet restleasingydelse på 975 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 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.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremover 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0 kr.

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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