

Tvis Dagligvareforretning ApS

Skautrupvej 1, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 93 05 01

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. december 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 20. december 2022

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 4. 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 2.717 t.kr. mod 3.273 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 140 t.kr. mod et overskud sidste år på 588 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.949 t.kr. mod 4.020 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 71 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 402 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 10,2 % af de samlede aktiver på 3.949 t.kr., hvilket er et fald på 4,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	2.716.560	3.273.184
1 Personaleomkostninger	-2.350.126	-2.176.920
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-435.087	-277.144
Resultat før finansielle poster	-68.653	819.120
Finansielle omkostninger	-111.098	-65.032
Resultat før skat	-179.751	754.088
Skat af årets resultat	39.479	-165.949
Årets resultat	-140.272	588.139
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	84.200
Udbytte for regnskabsåret	0	56.500
Overføres til overført resultat	0	447.439
Disponeret fra overført resultat	-140.272	0
Disponeret i alt	-140.272	588.139

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.195.265	1.509.903
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.195.265</u>	<u>1.509.903</u>
3	Andre tilgodehavender	354.400	354.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>354.400</u>	<u>354.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.549.665</u>	<u>1.864.303</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.750.925	1.725.097
	Varebeholdninger i alt	<u>1.750.925</u>	<u>1.725.097</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.278	72.513
	Tilgodehavende selskabsskat	3.189	0
	Andre tilgodehavender	66.990	32.808
	Periodeafgrænsningsposter	58.012	48.461
	Tilgodehavender i alt	<u>214.469</u>	<u>153.782</u>
	Likvide beholdninger	<u>434.367</u>	<u>276.962</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.399.761</u>	<u>2.155.841</u>
	Aktiver i alt	<u>3.949.426</u>	<u>4.020.144</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	352.261	492.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	56.500
Egenkapital i alt	<u>402.261</u>	<u>599.033</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	105.097	144.576
Hensatte forpligtelser i alt	<u>105.097</u>	<u>144.576</u>
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	1.048.152	1.206.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.048.152</u>	<u>1.206.586</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	158.464	149.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.503.577	1.205.609
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	317.566	288.769
Selskabsskat	0	35.992
Anden gæld	297.834	290.845
Periodeafgrænsningsposter	116.475	99.432
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.393.916</u>	<u>2.069.949</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.442.068</u>	<u>3.276.535</u>
Passiver i alt	<u>3.949.426</u>	<u>4.020.144</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	45.094	0	95.094
Overført via resultatdisponering	0	447.439	56.500	503.939
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	84.200	0	84.200
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-84.200	0	-84.200
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
	50.000	352.261	0	402.261

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.163.040	2.019.521
Pensioner	138.169	110.699
Andre omkostninger til social sikring	48.917	46.700
	<u>2.350.126</u>	<u>2.176.920</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>6</u>
	 <u>30/9 2022</u>	 <u>30/9 2021</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.024.602	2.024.602
Tilgang i årets løb	59.500	0
Kostpris 30. september	<u>2.084.102</u>	<u>2.024.602</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober	 -514.699	 -298.858
Årets afskrivninger	-217.824	-215.841
Årets nedskrivninger	-156.314	0
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-888.837</u>	<u>-514.699</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>1.195.265</u>	 <u>1.509.903</u>
 3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	354.400	436.200
Tilgang i årets løb	0	1.200
Afgang i årets løb	0	-83.000
Kostpris 30. september	<u>354.400</u>	<u>354.400</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>354.400</u>	 <u>354.400</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.206.616	1.355.888
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-158.464</u>	<u>-149.302</u>
	<u>1.048.152</u>	<u>1.206.586</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>821.726</u>	<u>511.407</u>
5. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>158.464</u>	<u>149.302</u>
	<u>158.464</u>	<u>149.302</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og långiver, 2.710 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	1.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 1.195 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 79 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.185 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 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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

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 såvel 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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