

# Min Købmand Nr. Felding ApS

Sognstrupvej 4, Nr. Felding, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 27 51 46

## Årsrapport

**1. april 2020 - 31. marts 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2021.

---

**Kenneth Johansen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for Min Købmand Nr. Felding 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. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. september 2021

**Direktion**

Kenneth Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til anpartshaveren i Min Købmand Nr. Felding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Nr. Felding ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 6. september 2021

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Anders Holdgaard Jensen**

statsautoriseret revisor  
mne33708

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Min Købmand Nr. Felding ApS Sognstrupvej 4, Nr. Felding 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 27 51 46
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kenneth Johansen
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Balling

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel med salg af dagligvarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 520.098 Det ordinære resultat efter skat udgør -519.183. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2020/21 er selskabets første regnskabsår. Opstartsåret har været præget af udgifter til opstart og indkøring af den nye butik. Den tidligere købmand gik konkurs i december 2019. Butikken har således været lukket i ca 6 måneder inden opstart.

Det betyder rigtig meget, for Nr. Felding at man har en købmand i byen. Borgerne har vist både med handling og penge, at det virkelig betyder noget. En række borgere har været sammen om at renovere bygningen, hvor den nye butik er åbnet. Der er ligeledes blevet investeret i nye køle-fryseanlæg.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og dermed opfattet af kapitaltabsreglerne. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen i note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Min Købmand Nr. Felding 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.

## 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Varebeholdninger

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

##### Tilgodehavender

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

##### 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.

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 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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>520.098</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-1.145.553</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-625.455</b>
Andre finansielle indtægter	145
Finansielle omkostninger	<u>-39.612</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-664.922</b>
3 Skat af årets resultat	<u>145.739</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-519.183</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	<u>-519.183</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-519.183</u></b>

## Balance 31. marts

---

<b>Aktiver</b>	2021
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
Deposita	42.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>42.800</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	591.869
Varebeholdninger i alt	<u>591.869</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.013
Udsudte skatteaktiver	145.739
Andre tilgodehavender	48.431
Periodeafgrænsningsposter	<u>40.094</u>
Tilgodehavender i alt	<u>247.277</u>
Likvide beholdninger	<u>59.123</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>898.269</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>941.069</u></b>

## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>	2021
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-519.183
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-479.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
4 Anden gæld	300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>300.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	105.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser	773.052
Anden gæld	241.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.120.252</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.420.252</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>941.069</u></b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>	
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>6 Eventualposter</b>	

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-519.183</u>	<u>-519.183</u>
	<b>40.000</b>	<b>-519.183</b>	<b>-479.183</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

Underskuddet i regnskabsåret har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ. Selskabets kapital forventes reetableret ved forsat drift. Første regnskabsår er påvirket af, at der er tale om opstartsår med dertilhørende omkostninger ved opstart.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.093.229
Pensioner	28.509
Andre omkostninger til social sikring	23.815
	<u>1.145.553</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>

### 3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-145.739
	<u>-145.739</u>

### 4. Anden gæld

Anden gæld i alt	300.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>300.000</u></b>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Dagrofa, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	591.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.013

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt på leje af driftsmateriel i købmandsbutik. Lejekontrakterne har en fastsat trappeleje.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Den årlige leje udgør t.kr. 135.