

Købmanden Nr. Felding ApS

Sognstrupvej 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 08 00 08

Årsrapport

22. februar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023.

Per Sognstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 22. februar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2022 for Købmanden Nr. Felding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. februar 2023

Direktion

Anders Hedeholm Lindhardsen

Bestyrelse

Anders Hedeholm Lindhardsen Martin Bukhave Vestergaard Fie Hoff

Flemming Hedegaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmanden Nr. Felding ApS Sognstrupvej 4 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 08 00 08
	Regnskabsår: 22. februar - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Anders Hedeholm Lindhardsen Martin Bukhave Vestergaard Fie Hoff Flemming Hedegaard
Direktion	Anders Hedeholm Lindhardsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve salg af dagligvarer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets mission og vision

Selskabet har, som vigtigste mission, at tilbyde salg af alm. dagligvarer til by og opland omkring butikken i Nr. Felding. Vores vision er at skabe en bæredygtig dagligvarebutik, som er rentabel og som samler byen og byens borgere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 693.219 Det ordinære resultat efter skat udgør -303.518 Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en meget svær opstart i butikkens første 3-4 måneder. Efter diverse tilpasninger og ændringer begyndte det at gå fremad med en positiv udvikling. Vores nyansatte butiksbestyrer var ikke købmandsuddannet og havde dermed begrænset erfaring med købmandsdrift, men med en meget stejl læringskurve, et stort drive og mange arbejdstimer løftede butikken sig forholdsvist hurtigt.

Da driften var på det rigtige spor, kom abnormt høje energipriser og rev grundlaget for butikken væk i august-september. Da det så allermest sort ud, lukkede vi ned for ca. 50% af vores kølere og fryser og derudover trådte lokalbefolkningen til og sponsorerede de resterende kølere.

I november lukkede vi igen op for stort set alle kølere og med vores sponsorhjælp kom vi igennem den svære periode. Sideløbende har vores butiksbestyrer og dygtige unge medarbejdere udviklet butikken helt vildt, og vi kan se tilbage på 2022 i tre grupperinger på denne måde:

- Opstarten og de første 3 måneder var utroligt udfordrende og stort set hele tabet for 2022 er fremkommet i den periode.
- De næste 3 måneder var stabilisering og oplæring ovenpå vores svære start, og de 3 måneder gav kun et mindre underskud, som dog alligevel var bekymrende i lyset af de stigende energipriser.
- De sidste 3 måneder af året har givet et tilfredsstillende overskud og det er vores dygtige medarbejdere, vores sponsorer og trofaste kunder, som i den grad har givet optimisme og som har skabt grundlaget for en realistisk fremtid for butikken.

Den turbulente opstart har bragt selskabet i en situation med stram likviditet, men ved fælles hjælp og stor lokal opbakning er udfordringerne blevet løst, og vi ser ind i 2023 med et positivt budget, baseret på de resultater, som butikken har leveret i de sidste 3 måneder af 2022.

Udviklingen har været rigtig positiv og vi ser allerede positive resultater i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 forventet salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	22/2 2022 - 31/12 2022
Bruttofortjeneste	693.219
1 Personaleomkostninger	-1.074.927
Driftsresultat	-381.708
Andre finansielle indtægter	95
Øvrige finansielle omkostninger	-7.503
Resultat før skat	-389.116
2 Skat af årets resultat	85.598
Årets resultat	-303.518
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-303.518
Disponeret i alt	-303.518

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Deposita	91.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	91.000
Anlægsaktiver i alt	91.000
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	821.762
Varebeholdninger i alt	821.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.056
Udsudte skatteaktiver	85.598
Andre tilgodehavender	33.531
Periodeafgrænsningsposter	1.226
Tilgodehavender i alt	176.411
Likvide beholdninger	257.255
Omsætningsaktiver i alt	1.255.428
Aktiver i alt	1.346.428

Balance

Passiver	
Note	31/12 2022
Egenkapital	
Virksomhedskapital	450.000
Overført resultat	-303.518
Egenkapital i alt	146.482
Gældsforpligtelser	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	305.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	733.518
Anden gæld	160.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.199.946
Gældsforpligtelser i alt	1.199.946
Passiver i alt	1.346.428

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. februar 2022	450.000	0	450.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-303.518	-303.518
	450.000	-303.518	146.482

Noter

	22/2 2022 - 31/12 2022
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	1.050.883
Andre omkostninger til social sikring	24.044
	<u>1.074.927</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-85.598
	<u>-85.598</u>
3. Deposita	
Tilgang i årets løb	91.000
Kostpris 31. december 2022	<u>91.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>91.000</u>
4. 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:	
	t.kr.
Varebeholdninger	<u>822</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56