



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Hjaltesvej 8  
7500 Holstebro  
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Købmanden Nr. Felding ApS

Sognstrupvej 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 08 00 08

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2024.

---

Per Sognstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. maj 2024

### Direktion

Anders Hedeholm Lindhardsen

### Bestyrelse

Anders Hedeholm Lindhardsen      Martin Bukhave Vestergaard      Fie Hoff

Flemming Hedegaard

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Købmanden Nr. Felding ApS Sognstrupvej 4 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 08 00 08
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Anders Hedeholm Lindhardsen Martin Bukhave Vestergaard Fie Hoff Flemming Hedegaard
<b>Direktion</b>	Anders Hedeholm Lindhardsen

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formå 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 1.248.874, hvilket er tæt på en fordobling af resultatet i 2022. Det ordinære resultat efter skat udgør 28.706 kr. Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en god og stabil drift med mange gode nye tiltag, som bla. frisksmurte sandwich og fredagssalat. Det har været en helt enorm succes og kan alene tilskrives vores dygtige købmand og arbejdsomme personale.

Vi ser klart, at butikken nu har etableret sig i lokalområdet og vi har fået en levedygtig butik. Det ændrer dog ikke på, at både medarbejdere i butikken og bestyrelsen, hele tiden har en opgave i at gøre butikken attraktiv og minde beboerne om at de skal handle lokalt.

Den turbulente opstart helt tilbage i 2022 bragte selskabet i en situation med stram likviditet, men ved fælles hjælp og stor lokal opbakning er udfordringerne blevet løst. Det samme har været tilfældet i 2023 – heldigvis i mindre grad.

Udviklingen her i starten af 2024 har igen været positiv, og vi forventer et positivt resultat i 2024.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>22/2 - 31/12 2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.248.874</b>	<b>693.219</b>
1 Personaleomkostninger	-1.208.986	-1.074.927
<b>Driftsresultat</b>	<b>39.888</b>	<b>-381.708</b>
Andre finansielle indtægter	362	95
Øvrige finansielle omkostninger	-3.447	-7.503
<b>Resultat før skat</b>	<b>36.803</b>	<b>-389.116</b>
2 Skat af årets resultat	-8.097	85.598
<b>Årets resultat</b>	<b>28.706</b>	<b>-303.518</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	28.706	0
Disponeret fra overført resultat	0	-303.518
<b>Disponeret i alt</b>	<b>28.706</b>	<b>-303.518</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	89.800	91.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	89.800	91.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>89.800</b>	<b>91.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	723.650	821.762
Varebeholdninger i alt	723.650	821.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.742	56.056
Udskudte skatteaktiver	77.501	85.598
Andre tilgodehavender	57.270	33.531
Periodeafgrænsningsposter	2.001	1.226
Tilgodehavender i alt	201.514	176.411
Likvide beholdninger	242.220	257.255
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.167.384</b>	<b>1.255.428</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.257.184</b>	<b>1.346.428</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	450.000	450.000
Overført resultat	-274.812	-303.518
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>175.188</u></b>	<b><u>146.482</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	207.992	305.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	639.138	733.518
Anden gæld	234.866	160.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.081.996</u>	<u>1.199.946</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.081.996</u></b>	<b><u>1.199.946</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.257.184</u></b>	<b><u>1.346.428</u></b>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	450.000	-303.518	146.482
Årets overførte overskud eller underskud	0	28.706	28.706
	<b>450.000</b>	<b>-274.812</b>	<b>175.188</b>

## Noter

---

	1/1 - 31/12 2023	22/2 - 31/12 2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.187.625	1.050.883
Andre omkostninger til social sikring	21.361	24.044
	<b>1.208.986</b>	<b>1.074.927</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	8.097	-85.598
	<b>8.097</b>	<b>-85.598</b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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		724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65

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

### 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 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 effektuere 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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 nominal værdi.