



Købmanden i Veflinge ApS

Bystævnet 10, 5474 Veflinge


CVR-nr. 44 12 08 44

Årsrapport for perioden

16. juni til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2024

Mette Fugl Nicolaisen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 16. juni - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. juni - 31. december 2023 for Købmanden i Veflinge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den 14. juni 2024

Direktion

Mette Fugl Nicolaisen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Købmanden i Veflinge ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Købmanden i Veflinge ApS for regnskabsåret 16. juni - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. juni 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
statsautoriseret revisor
mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmanden i Veflinge ApS Bystævnet 10 5474 Veflinge CVR-nr.: 44 12 08 44 Regnskabsperiode: 16. juni - 31. december 2023 Stiftet: 16. juni 2023 Hjemsted: Nordfyns
Direktion	Mette Fugl Nicolaisen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive købmandsforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 157.517, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 117.517.

Det er selskabets første regnskabsår og udgør 6 måneder. Selskabets hovedaktivitet bestående af drift af dagligvarebutik er påbegyndt ultimo august 2023.

Finansiering

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne.

Ledelsen påpeger, at regnskabsåret har været påvirket af etablerings- og opstartsomkostninger og forventer overskudsgivende drift de kommende år, hvormed kapitalen kan reetableres.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsbehov de kommende 12 måneder kan dækkes af nuværende kreditfaciliteter. Der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 16. juni - 31. december

	Note	2023 DKK
Bruttofortjeneste		341.267
Personaleomkostninger	2	-508.513
Resultat før finansielle poster		-167.246
Finansielle omkostninger	3	-30.144
Resultat før skat		-197.390
Skat af årets resultat	4	39.873
Årets resultat		-157.517
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-157.517
		-157.517

Balance 31. december

Note	2023 DKK	Stiftelse DKK
Aktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	687.129	0
Varebeholdninger	687.129	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.285	0
Andre tilgodehavender	230.656	0
Udskudt skatteaktiv	39.873	0
Periodeafgrænsningsposter	39.810	0
Tilgodehavender	320.624	0
Likvide beholdninger	29.011	40.000
Omsætningsaktiver i alt	1.036.764	40.000
Aktiver i alt	1.036.764	40.000

Balance 31. december

	Note	2023	Stiftelse
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-157.517	0
Egenkapital		-117.517	40.000
Kreditinstitutter		148.796	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		704.239	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.000	0
Anden gæld		141.246	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.154.281	0
Gældsforpligtelser i alt		1.154.281	0
Passiver i alt		1.036.764	40.000
Kapitalberedskab og likviditet	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 16. juni	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-157.517	-157.517
Egenkapital 31. december	40.000	-157.517	-117.517

Noter

1 Kapitalberedskab og likviditet

Ledelsen påpeger, at regnskabsåret har været påvirket af etablerings- og opstartsomkostninger og forventer overskudsgivende drift de kommende år, hvormed kapitalen kan reetableres. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsbehov de kommende 12 måneder kan dækkes af nuværende kreditfaciliteter.

Herudover har ejerkredsen tilkendegivet at ville understøtte den finansielle stilling det kommende år, hvormed regnskabet aflægges efter bestemmelserne for going concern.

2023

DKK

2 Personaleomkostninger

Lønninger	490.980
Pensioner	4.140
Andre omkostninger til social sikring	10.169
Andre personaleomkostninger	3.224
	508.513

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	3
---	----------

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	30.144
	30.144

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-39.873
	-39.873

Noter

2023

DKK

5 Leje- og leasingforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Inden for et år

120.000

Mellem 1 og 5 år

70.000

190.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 697.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden i Veflinge ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 samt 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 nettorealisationens værdi.

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. 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 nettorealisationens værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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