

# Hagebro Købmandsforretning ApS

Holstebrovej Hagebro 286, 7800 Skive

CVR-nr. 52 68 74 11

## Årsrapport

**1. juni 2018 - 31. maj 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2019.

---

Ole Højbjerg Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Hagebro Købmandsforretning 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. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 23. september 2019

### **Direktion**

Ole Højbjerg Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til kapitalejeren i Hagebro Købmandsforretning ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hagebro Købmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hurup, den 23. september 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kristian Yde  
statsautoriseret revisor  
mne9515

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Hagebro Købmandsforretning ApS  
Holstebrovej Hagebro 286  
7800 Skive

Telefon: 97452026

Telefax: 97452536

CVR-nr.: 52 68 74 11

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

**Direktion**

Ole Højbjerg Jensen

**Revision**

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Møllevænget 17  
7760 Hurup Thy

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hagebro Købmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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, ændring i lagre af handelsvarer 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 handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-25 år
Lagerbygning	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger er opgjort til beregnet kostpris.

### **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.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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.

Der afsættes ikke negativ udskudt skat som tilgodehavende.

### **Gældsforpligtelser**

Andre 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.

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>908.089</b>	<b>1.066.884</b>
2 Personaleomkostninger	-1.124.541	-1.448.073
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-49.392</u>	<u>-55.251</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-265.844</b>	<b>-436.440</b>
Andre finansielle indtægter	6.102	5.815
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-96.058</u>	<u>-96.071</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-355.800</b>	<b>-526.696</b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-355.800</u></b>	<b><u>-526.696</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-355.800</u>	<u>-526.696</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-355.800</u></b>	<b><u>-526.696</u></b>

**Balance 31. maj**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	530.115	546.507
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.000	66.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>563.115</u>	<u>612.507</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>563.115</u></b>	<b><u>612.507</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.192.741	2.039.605
Varebeholdninger i alt	<u>2.192.741</u>	<u>2.039.605</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.721	92.078
Tilgodehavende selskabsskat	2.448	2.973
Andre tilgodehavender	124.800	124.800
Tilgodehavender i alt	<u>195.969</u>	<u>219.851</u>
Værdipapirer	93.810	110.028
Værdipapirer i alt	<u>93.810</u>	<u>110.028</u>
Likvide beholdninger	380.304	447.648
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.862.824</u></b>	<b><u>2.817.132</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.425.939</u></b>	<b><u>3.429.639</u></b>

**Balance 31. maj**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-759.503	-403.703
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-559.503</b>	<b>-203.703</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	15.200	15.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.200	15.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.117	398.244
Anden gæld	3.505.625	3.209.398
Periodeafgrænsningsposter	10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.970.242	3.618.142
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.985.442</b>	<b>3.633.342</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.425.939</b>	<b>3.429.639</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2017	200.000	122.993	322.993
Resultatandel	0	-526.696	-526.696
Egenkapital 1. juni 2018	200.000	-403.703	-203.703
Resultatandel	0	-355.800	-355.800
	<b>200.000</b>	<b>-759.503</b>	<b>-559.503</b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive købmandsforretning, køb og salg, finansiering samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.030.107	1.357.084
Pensioner	57.057	46.565
Andre omkostninger til social sikring	37.377	44.424
	<b><u>1.124.541</u></b>	<b><u>1.448.073</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	 <u>31/5 2019</u>	 <u>31/5 2018</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juni 2018	<u>2.613.001</u>	<u>2.613.001</u>
<b>Kostpris 31. maj 2019</b>	<b><u>2.613.001</u></b>	<b><u>2.613.001</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2018	-2.066.494	-2.044.243
Årets af-/nedskrivninger	-16.392	-22.251
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2019</b>	<b><u>-2.082.886</u></b>	<b><u>-2.066.494</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019</b>	<b><u>530.115</u></b>	<b><u>546.507</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juni 2018	<u>2.281.470</u>	<u>2.281.470</u>
<b>Kostpris 31. maj 2019</b>	<b><u>2.281.470</u></b>	<b><u>2.281.470</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2018	-2.215.470	-2.182.470
Årets af-/nedskrivninger	-33.000	-33.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2019</b>	<b><u>-2.248.470</u></b>	<b><u>-2.215.470</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019</b>	<b><u>33.000</u></b>	<b><u>66.000</u></b>

## Noter

---

### 5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2019 udgør 530 t.kr.

### 6. **Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Der er indgået lejekontrakt omkring selskabets lokaler. Den årlige husleje udgør 144 t.kr.