

Hagebro Købmandsforretning ApS

Holstebrovej Hagebro 286, 7800 Skive

CVR-nr. 52 68 74 11

Årsrapport

1. juni 2017 - 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2018.

Ole Højbjerg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 22. oktober 2018

Direktion

Ole Højbjerg Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hagebro Købmandsforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hagebro Købmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 22. oktober 2018

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 vare samt andre 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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 og kapitalandele, 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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Negativ udskudt skat afsættes ikke som tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	747.335	890.899
2 Personaleomkostninger	-1.448.073	-1.628.380
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.251	-99.582
Andre driftsindtægter	319.549	24.400
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-32.952</u>
Driftsresultat	-436.440	-845.615
Andre finansielle indtægter	5.815	51.619
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-96.071</u>	<u>-87.500</u>
Resultat før skat	-526.696	-881.496
Årets resultat	<u>-526.696</u>	<u>-881.496</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-526.696</u>	<u>-881.496</u>
Disponeret i alt	<u>-526.696</u>	<u>-881.496</u>

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	546.507	568.758
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.000	99.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>612.507</u>	<u>667.758</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	277.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>277.863</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>612.507</u>	<u>945.621</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.039.605	2.383.573
Varebeholdninger i alt	<u>2.039.605</u>	<u>2.383.573</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.078	87.698
Tilgodehavende selskabsskat	2.973	1.749
Andre tilgodehavender	124.800	190.000
Tilgodehavender i alt	<u>219.851</u>	<u>279.447</u>
Andre værdipapirer	110.028	135.388
Værdipapirer i alt	<u>110.028</u>	<u>135.388</u>
Likvide beholdninger	447.648	211.216
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.817.132</u>	<u>3.009.624</u>
Aktiver i alt	<u>3.429.639</u>	<u>3.955.245</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-403.703	122.993
Egenkapital i alt	-203.703	322.993
Gældsforpligtelser		
Deposita	15.200	15.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.200	15.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	398.244	467.233
Anden gæld	3.209.398	3.139.319
Periodeafgrænsningsposter	10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.618.142	3.617.052
Gældsforpligtelser i alt	3.633.342	3.632.252
Passiver i alt	3.429.639	3.955.245

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2016	200.000	1.004.489	101.200	1.305.689
Udloddet udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-881.496</u>	<u>0</u>	<u>-881.496</u>
Egenkapital 1. juni 2017	200.000	122.993	0	322.993
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-526.696</u>	<u>0</u>	<u>-526.696</u>
	<u>200.000</u>	<u>-403.703</u>	<u>0</u>	<u>-203.703</u>

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.357.084	1.522.707
Pensioner	46.565	55.537
Andre omkostninger til social sikring	44.424	50.136
	<u>1.448.073</u>	<u>1.628.380</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2017	2.613.001	2.872.662
Afgang i årets løb	0	-259.661
Kostpris 31. maj 2018	<u>2.613.001</u>	<u>2.613.001</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	-2.044.243	-2.037.571
Årets af-/nedskrivninger	-22.251	-22.251
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	15.579
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	<u>-2.066.494</u>	<u>-2.044.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	<u>546.507</u>	<u>568.758</u>

Noter

	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2017	2.281.470	2.281.470
Kostpris 31. maj 2018	2.281.470	2.281.470
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	-2.182.470	-2.149.470
Årets af-/nedskrivninger	-33.000	-33.000
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	-2.215.470	-2.182.470
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	66.000	99.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2018 udgør 547 t.kr.

6. Eventualposter

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