

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. + 45 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46

*Ærøshoppen ApS  
Jørbæksvej 4  
5985 Søby Ærø*

*CVR-nr: 52 85 04 28*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

*(43. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. maj 2019



\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Ærøshoppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Bestyrelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 22. maj 2019

### Direktion



Peter Hansen

### Bestyrelse



Peter Hansen



Pernille Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Ærøshoppen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ærøshoppen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

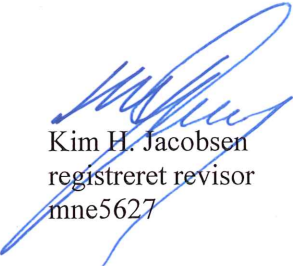
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vester Skerninge, den 22. maj 2019

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ærøshoppen ApS Jørbæksvej 4 5985 Søby Ærø
	CVR-nr.: 52 85 04 28 Stiftet: 29. maj 1975 Kommune: Ærø Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 390013
<b>Bestyrelse</b>	Peter Hansen Pernille Hansen
<b>Direktion</b>	Peter Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Centrumpladsen 8 5700 Svendborg
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 84 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2019 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, import, fabrikation og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -85 tkr. hvilket er utilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Ærøshoppen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

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**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>186.061</b>	<b>304.342</b>
1 Personalemkostninger.....	164.770-	289.503-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	44.536-	50.013-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>23.245-</b>	<b>35.174-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	82.577-	98.470-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>105.822-</b>	<b>133.644-</b>
2 Skat af årets resultat.....	20.939	25.350
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>84.883-</b>	<b>108.294-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	84.883-	108.294-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>84.883-</b>	<b>108.294-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
3 Grunde og bygninger .....	589.745	617.729
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	93.956	110.508
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>683.701</b>	<b>728.237</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>683.701</b>	<b>728.237</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	585.697	747.352
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	315.473	445.471
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>901.170</b>	<b>1.192.823</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	116.542	8.701
Andre tilgodehavender .....	4.000	0
Udskudt skatteaktiv .....	118.109	97.170
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>238.651</b>	<b>105.871</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.391</b>	<b>16.450</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.141.212</b>	<b>1.315.144</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.824.913</b>	<b>2.043.381</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger.....	720.482	720.482
Overført resultat.....	759.694-	674.811-
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>210.788</b>	<b>295.671</b>
Kreditinstitutter.....	1.114.588	1.125.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	116.546	21.858
Anden gæld.....	379.733	596.978
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.258	3.133
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.614.125</b>	<b>1.747.710</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.614.125</b>	<b>1.747.710</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.824.913</b>	<b>2.043.381</b>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	162.523	286.721
Andre omkostninger til social sikring.....	2.247	2.782
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>164.770</b>	<b>289.503</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Ændring i udskudt skat .....	20.939-	25.350-
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>20.939-</b>	<b>25.350-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	757.940	834.246
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	757.940	834.246
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	720.482	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2018	720.482	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	860.693-	723.738-
Årets af-/nedskrivninger .....	27.984-	16.552-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	888.677-	740.290-
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>589.745</b>	<b>93.956</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000
Reserve for opskrivninger.....	720.482	0	720.482
Overført resultat.....	674.811-	84.883-	759.694-
	<u>295.671</u>	<u>84.883-</u>	<u>210.788</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har en restleasingforpligtigelse på 223 tkr.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for Nordea Bank Danmark A/S er der afgivet sikkerhedsstillelse i grunde og bygninger med 325 tkr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 590 tkr.