



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Overdammens Idebutik ApS
Overdammen 5
6760 Ribe

CVR nr. 71 04 30 10

Årsrapport for 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 25/2 2019

Som dirigent:

Gurli Thøgersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 – 30. september 2018.....	8
Balance pr. 30. september 2018.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Overdammens Idebutik 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. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 21. februar 2019

Direktion:


Gurli Thøgersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Overdammens Idebutik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Overdammens Idebutik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 21. februar 2019

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor
mne607


Lars Josefsen
registreret revisor
mne26826

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af brugskunst mv. fra butikkerne Overdammens Idebutik og Det Gamle Apotek, der begge er beliggende i gågaden i Ribe.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		914.408	1.106.923
Personaleomkostninger	1	-860.806	-882.126
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-4.500</u>	<u>-4.500</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		49.102	220.297
Andre finansielle indtægter		0	51
Andre finansielle omkostninger		<u>-248</u>	<u>-125</u>
RESULTAT FØR SKAT		48.854	220.223
Skat af årets resultat		<u>-10.858</u>	<u>-48.434</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>37.996</u></u>	<u><u>171.789</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført resultat		<u>-16.004</u>	<u>118.889</u>
Disponeret i alt		<u><u>37.996</u></u>	<u><u>171.789</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.000</u>	<u>10.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.000</u>	<u>10.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>6.000</u>	<u>10.500</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>1.406.738</u>	<u>1.380.187</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.406.738</u>	<u>1.380.187</u>
Tilgodehavende selskabsskat		6.708	51.651
Andre tilgodehavender		<u>135.914</u>	<u>121.229</u>
Tilgodehavender i alt		<u>142.622</u>	<u>172.880</u>
Likvide beholdninger		<u>709.025</u>	<u>760.002</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.258.385</u>	<u>2.313.069</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.264.385</u>	<u>2.323.569</u>

Balance pr. 30. september 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud		1.775.980	1.791.984
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>2.029.980</u></u>	<u><u>2.044.884</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>1.300</u>	<u>2.300</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.300</u></u>	<u><u>2.300</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>24.434</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>24.434</u></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.980	33.336
Anden gæld		<u>218.125</u>	<u>218.615</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>233.105</u></u>	<u><u>251.951</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>233.105</u></u>	<u><u>276.385</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.264.385</u></u>	<u><u>2.323.569</u></u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	714.926	720.549
Pensioner	85.967	83.778
Andre omkostninger til social sikring mv.	29.310	37.148
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>30.603</u>	<u>40.651</u>
I alt	<u>860.806</u>	<u>882.126</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Ingen.		
3. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		