martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Skive Torvehandel ApS

Skalmstrupvej 6, 7850 Stoholm

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 35 48 59 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

Brian Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

3 Selskabsoplysninger

4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

5 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Egenkapitalopgørelse

12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skive Torvehandel 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 31. maj 2019

Direktion

Brian Jacobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Skive Torvehandel ApS

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

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Kolding, den 31. maj 2019

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skive Torvehandel ApS Skalmstrupvej 6 7850 Stoholm	
	CVR-nr.:	35 48 59 96
	Stiftet:	1. oktober 2013
	Hjemsted:	Viborg
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018 5. regnskabsår
Direktion	Brian Jacobsen, direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med torvehandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 726.363 kr. mod 988.629 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 82.048 kr. mod 451.942 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skive Torvehandel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**726.363**	**988.629**
1	Personaleomkostninger	-528.838	-590.495
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-104.689	-99.716
	Driftsresultat	**92.836**	**298.418**
	Andre finansielle indtægter	31.025	280.978
	Øvrige finansielle omkostninger	-4.725	0
	Resultat før skat	**119.136**	**579.396**
	Skat af årets resultat	-37.088	-127.454
	Årets resultat	**82.048**	**451.942**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	150.000	529.750
	Disponeret fra overført resultat	-67.952	-77.808
	Disponeret i alt	**82.048**	**451.942**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.846	115.845
	Materielle anlægsaktiver i alt	53.846	115.845
	Anlægsaktiver i alt	**53.846**	**115.845**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	67.097	77.805
	Varebeholdninger i alt	67.097	77.805
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.402	11.225
	Udskudte skatteaktiver	10.000	3.286
	Andre tilgodehavender	108.714	74.714
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	174.057	529.750
	Tilgodehavender i alt	315.173	618.975
	Likvide beholdninger	588.617	789.969
	Omsætningsaktiver i alt	**970.887**	**1.486.749**
	Aktiver i alt	**1.024.733**	**1.602.594**

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	0	10.000
	Overført resultat	4.713	62.666
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	529.750
	Egenkapital i alt	**654.713**	**1.102.416**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.676	48.605
	Selskabsskat	33.572	125.818
	Anden gæld	265.772	325.755
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	370.020	500.178
	Gældsforpligtelser i alt	**370.020**	**500.178**
	Passiver i alt	**1.024.733**	**1.602.594**

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	10.000	140.474	0	650.474
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-77.808	529.750	451.942
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	10.000	62.666	529.750	1.102.416
Overført til overført resultat	0	-10.000	0	0	-10.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-529.750	-529.750
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-67.953	150.000	82.047
Overført fra overkurs ved emission	0	0	10.000	0	10.000
	500.000	**0**	**4.713**	**150.000**	**654.713**

Noter

		2018	2017
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	482.534	550.892
	Andre omkostninger til social sikring	7.952	8.993
	Personaleomkostninger i øvrigt	38.352	30.610
		528.838	**590.495**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,2	0	386.718	174.057

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 100 t.kr. Lejekontrakterne har en opsigelsesperiode på 3 måneder og en samlet lejeforpligtelse på 34 t.kr.