

Velling Andelsbutik

Rydbjergvej 2
Velling
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 55 35 14

Årsrapport for 2019
1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2020

dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Velling Andelsbutik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Velling, den 16. april 2020

Butiksleder

Lailah Andersen

Bestyrelse

Thomas Kirk Jepsen
formand

Oluf Haubjerg Madsen

Klavs Østergaard Christensen

Niels Kristian Andersen

Boi Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne det endelige årsregnskab med følgende påtegning:

Til andelshaverne i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet årsregnskabet for Velling Andelsbutik for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Ringkøbing, den 16. april 2020

Noe & Kirkegaard
Registrerede Revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Iben Kirkegaard
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
MNE-nr. mne35444

Selskabsoplysninger

Selskabet Velling Andelsbutik
Rydbjergevej 2
Velling
6950 Ringkøbing

Telefon: 97321521

CVR-nr.: 37 55 35 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 1. januar 1995
Regnskabsår: 25. regnskabsår

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune

Bestyrelse Thomas Kirk Jepsen, formand
Oluf Haubjerg Madsen
Klavs Østergaard Christensen
Niels Kristian Andersen
Boi Nielsen

Butiksleder Lailah Andersen

Revisor Noe & Kirkegaard
Registrerede Revisorer A/S
M. Erichsens Vej 2
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktivitet består i drift af dagligvarebutik.

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Velling Andelsbutik for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-30 år	61 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		646.411	566.301
Personaleomkostninger	1	-725.905	-547.724
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-79.494	18.577
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-31.191	-30.467
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-110.685	-11.890
Resultat før finansielle poster		-110.685	-11.890
Finansielle indtægter		1.730	0
Finansielle omkostninger	3	-38.363	-56.425
Resultat før skat		-147.318	-68.315
Skat af årets resultat	4	0	-6.279
Årets resultat		-147.318	-74.594
Overført resultat		-147.318	-74.594
		-147.318	-74.594

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		839.444	846.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.795	88.882
Materielle anlægsaktiver	5	918.239	935.430
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.082	42.082
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		52.082	52.082
Anlægsaktiver i alt		970.321	987.512
Råvarer og hjælpematerialer		432.000	478.700
Varebeholdninger		432.000	478.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.911	76.814
Andre tilgodehavender		14.496	5.726
Tilgodehavender		87.407	82.540
Likvide beholdninger		9.973	4.517
Omsætningsaktiver i alt		529.380	565.757
Aktiver i alt		1.499.701	1.553.269

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Andelskapital		250.800	234.800
Reserve for opskrivninger		569.856	569.856
Overført resultat		-620.750	-473.432
Egenkapital	6	199.906	331.224
Banker		400.000	400.000
Anden gæld		13.946	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	413.946	400.000
Banker		198.275	238.593
Modtagne forudbetalinger fra kunder		178.657	74.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.613	400.131
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	37.873
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		142.304	71.264
Deposita		12.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		885.849	822.045
Gældsforpligtelser i alt		1.299.795	1.222.045
Passiver i alt		1.499.701	1.553.269
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	693.327	527.575
Andre omkostninger til social sikring	32.578	20.149
	725.905	547.724
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	31.191	30.467
	31.191	30.467
der fordeler sig således:		
Bygninger	7.104	8.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.087	21.947
	31.191	30.467
	2019	2018
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.363	56.425
	38.363	56.425
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	6.279
	0	6.279

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	475.761	157.012
Tilgang i årets løb	0	14.000
Kostpris 31. december 2019	475.761	171.012
Opskrivninger 1. januar 2019	730.584	0
Opskrivninger 31. december 2019	730.584	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	359.797	68.130
Årets afskrivninger	7.104	24.087
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	366.901	92.217
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	839.444	78.795
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	108.860	78.795

6 Egenkapital

	Andelskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	234.800	569.856	-473.432	331.224
Kontant kapitalforhøjelse	16.000	0	0	16.000
Årets resultat	0	0	-147.318	-147.318
Egenkapital 31. december 2019	250.800	569.856	-620.750	199.906

Noter

6 Egenkapital (fortsat)

Egenkapital 1. januar 2018

Årets resultat

Egenkapital 31. december 2018

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2019	234.800	0	0	231.800	0
Andelskapital	250.800	0	0	231.800	0

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	400.000	400.000	0	0
Anden gæld	0	13.946	0	0
	400.000	413.946	0	0

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningens ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Foreningen har i de seneste regnskabsår realiseret underskud, hvilket påvirker foreningens formue.

Der er efter regnskabsåret udløb foretaget en række tiltag som skal være med til at sikre den fremtidige drift. Der er ansat en ny uddeler med erfaring fra lignende stillinger ligesom driften af butikken er splittet op i en butiksdrift og økonomisk del. Bestyrelsen har udarbejdet et budget for 2020 og for 1. kvartal 2020 er butikken foran budgettet. Ledelsen forventer, at den nødvendige likviditet uændret vil være til tilrådighed.

På baggrund af ovenstående, vurderer ledelsen, at forudsætningen for at aflægge regnskab under forudsætning om going concern er opfyldt.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld t.kr. 838, er der givet virksomhedspant med pant i driftsinventar og materiel, simple fordringer fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 650.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 598, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør t.kr. 839.

Til sikkerhed for Andels-Pensionsforeningen t.kr. 0 er der lyst et pantebrev på t.kr. 120 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31/12 2019 udgør t.kr. 839.

Garantistillelser t.kr. 188.

Det samlede omfang af pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør 31/12 2019 t.kr. 1.170.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 31/12 2019 t.kr. 1.438.

Velling Andelsbutik

Rydbjergvej 2
Velling
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 55 35 14

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2019

UDKAST

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst	7
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	7
Andre specifikationer	9

UDKAST

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2019 for Velling Andelsbutik, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2019 for Velling Andelsbutik.

Vi erklærer, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Velling, den 16. april 2020

Butiksleder

Lailah Andersen

Bestyrelse

Thomas Kirk Jepsen
formand

Oluf Haubjerg Madsen

Klavs Østergaard Christensen

Niels Kristian Andersen

Boi Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne de endelige skattemæssige opgørelser med følgende erklæring:

Til ledelsen i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Velling Andelsbutik for indkomståret 2019 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2019, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Ringkøbing, den 16. april 2020

Noe & Kirkegaard
Registrerede Revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Iben Kirkegaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne35444

Specifikationer til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsmæssig begrebsramme

Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer er aflagt i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

I overensstemmelse med "Mindstekravsbekendtgørelsen for mindre virksomheder" består specifikationshæftet af skattemæssige korrektioner i forhold til den aflagte årsrapport.

Herudover er "Opgørelsen af skattepligtig indkomst med specifikationer" aflagt i henhold til ledelsens ønske om at specificere udvalgte poster i den aflagte årsrapport.

Formål med "Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer"

Nærværende "Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer" har følgende formål:

- 1) I overensstemmelse med gældende skattelovgivning at opgøre og præsentere virksomhedens skattepligtige indkomst. Herunder at afstemme væsentlige skattemæssige poster, og
- 2) I overensstemmelse med ledelsens ønsker, at specificere væsentlige regnskabsmæssige poster.

	2019	2018
	kr.	kr.
2 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 3	5.416.225	5.324.449
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 5	-4.592.056	-4.620.592
Dækningsbidrag	824.169	703.857
Andre driftsindtægter, specifikation 4	67.063	135.465
Andre eksterne omkostninger, specifikation 6	-244.821	-273.021
Bruttoresultat	646.411	566.301
Personaleomkostninger	-725.905	-547.724
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.191	-30.467
Resultat før finansielle poster	-110.685	-11.890
3 Nettoomsætning		
Omsætning	5.416.225	5.324.449
	5.416.225	5.324.449

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
4 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	48.000	44.000
Andre driftsindtægter i øvrigt	19.063	91.465
	67.063	135.465
5 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvarer og hjælpematerialer	4.545.356	4.585.292
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	478.700	514.000
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-432.000	-478.700
	4.592.056	4.620.592
6 Andre eksterne omkostninger		
Småanskaffelser	9.626	5.720
Forsikring	33.834	28.655
Direkte omkostninger	43.460	34.375
El	39.699	47.008
Varme	19.491	10.627
Vand	-2.538	-1.478
Vedligeholdelse bolig og butik	3.527	35.256
Rengøring og renovation	16.686	11.906
Ejendomsskat	4.943	4.887
Vedligeholdelse inventar	25.033	28.319
Lokaleomkostninger	106.841	136.525
Annoncer og reklame	16.447	20.640
Dekoration og udsmykning	192	680
Salgsomkostninger	16.639	21.320
Kontorartikler	1.803	731
Telefon	4.193	5.415
IT omkostninger	5.423	40
Porto og gebyrer	15.114	14.858
Abonnement og kontingenter	538	535
Lønservice	5.663	4.425

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Regnskabsassistance	20.150	22.455
Kassedifferencer	6.717	5.235
Andre personaleomkostninger	11.560	21.366
Arbejdstøj	0	400
Tyverialarm	6.720	5.341
Administrationsomkostninger	77.881	80.801
	244.821	273.021
7 Finansielle omkostninger		
Ringkjøbing Landbobank	30.549	40.865
Garantiprovision	4.650	4.700
Låneomkostninger med fradrag	2.400	8.860
Rentetillæg selskabsskat	764	2.000
	38.363	56.425
8 Andre tilgodehavender		
GLS	1.296	5.726
Sol og Strand	13.200	0
	14.496	5.726
9 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning	3.000	3.000
Danske Bank, MobilePay	6.942	1.486
Ringkjøbing Landbobank, nr. 422.334-8	31	31
	9.973	4.517

Specifikationer til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
10 Banker		
Ringkjøbing Landbobank, nr. 200.220-6	198.275	238.593
	198.275	238.593
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	238.613	384.131
Afsat regnskabsassistance	16.000	16.000
	254.613	400.131
12 Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		
Merværdiafgift mv.	26.761	4.140
A-skat / AM-bidrag	49.701	12.811
ATP, FIB mv	9.094	6.763
Feriepengeforpligtelse	0	34.000
Feriepenge	6.748	5.167
Lån, Ryevad & Henriksen A/S	0	6.500
Skattekontoen	0	1.883
Lån Dagrofa	50.000	0
	142.304	71.264

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2019

	Spec.	2019 kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		-147.318
Permanente forskydninger:		
Rentegodtgørelse selskabsskat		-1.730
Rentetillæg selskabsskat		376
Skattepligtigt resultat		-148.672
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		31.191
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler	2	-35.772
Skattemæssige afskrivninger bygninger	3	-11.518
Skattepligtig indkomst		-164.771

1 Opgørelse af skattemæssigt underskud

	2019 kr.
Udnyttet skattemæssigt underskud primo	753.164
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2019	164.771
Udnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel	917.935

2 Driftsmidler

	2019 kr.
Skattemæssig saldo 1. januar	129.086
Tilgang	14.000
Afskrivningsgrundlag	143.086
Afskrivning, 25%	35.772
Skattemæssig saldo 31. december	107.314

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

3 Afskrivning på bygninger

	Anskaffelses- sum	Ej afskriv- ningsberettiget	Afskrivnings- grundlag	Akk. afskriv- ning primo	Akk. afsk. i % primo	Årets afskriv- ning	%	Akk. afskriv- ning ultimo	Akk. afsk. i % ultimo	Rest til afskriv- ning
Bygning	135.070	0	135.070	135.070	100	0	0	135.070	100	0
Tilbygning	67.156	0	67.156	67.156	102	0	4	67.156	106	0
Indgangsparti	35.600	0	35.600	35.600	100	0	4	35.600	104	0
Isolering	11.846	0	11.846	11.084	94	474	4	11.558	98	288
Ombygning	105.813	0	105.813	56.084	53	4.233	4	60.317	57	45.496
Indgangsparti	1.600	0	1.600	256	16	64	4	320	20	1.280
Indgangsparti	43.676	0	43.676	6.988	16	1.747	4	8.735	20	34.941
	400.761	0	400.761	312.238		6.518		318.756		82.005
Gaskedel	75.000	25.000	50.000	15.000	30	5.000	10	20.000	40	30.000
	75.000	25.000	50.000	15.000		5.000		20.000		30.000
I alt	475.761	25.000	450.761	327.238		11.518		338.756		112.005

Andre specifikationer

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skattemæssig værdi</u>	<u>2019 Forskel</u>
1 Udskudt skat			
	730.584	0	730.584
	108.860	137.005	-28.145
Driftsmidler	78.795	109.148	-30.353
Skattemæssigt underskud til fremførsel			-917.935
Grundlag for beregning af udskudt skat			-245.849
Udskudt skat aktiveres ikke 22,0%			54.087

UDSKUDT