

Tvis Dagligvareforretning ApS

Skautrupvej 1, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 93 05 01

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024.

Jacob Bjerregaard Amstrup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Tvis Dagligvareforretning 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. december 2024

Direktion

Jacob Bjerregaard Amstrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tvis Dagligvareforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tvis Dagligvareforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 20. december 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen

statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tvis Dagligvareforretning ApS Skautrupvej 1, Tvis 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 39 93 05 01
	Stiftet: 9. oktober 2018
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 6. regnskabsår
Direktion	Jacob Bjerregaard Amstrup, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af dagligvareforretning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været nogle væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	3.254.974	3.599.337
1 Personaleomkostninger	-2.669.376	-2.473.541
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-288.344	-313.278
Andre driftsomkostninger	-10.860	0
Resultat før finansielle poster	286.394	812.518
Finansielle omkostninger	-71.890	-102.694
Resultat før skat	214.504	709.824
Skat af årets resultat	-47.625	-156.142
Årets resultat	166.879	553.682
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	58.900
Overføres til overført resultat	44.879	494.782
Disponeret i alt	166.879	553.682

Balance 30. september

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.122.669	1.362.289
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.122.669</u>	<u>1.362.289</u>
3	Andre tilgodehavender	364.000	355.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>364.000</u>	<u>355.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.486.669</u>	<u>1.717.889</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.902.133	1.746.928
	Varebeholdninger i alt	<u>1.902.133</u>	<u>1.746.928</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.767	86.281
	Andre tilgodehavender	219.550	128.406
	Periodeafgrænsningsposter	348.224	418.602
	Tilgodehavender i alt	<u>660.541</u>	<u>633.289</u>
	Likvide beholdninger	<u>665.678</u>	<u>950.324</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.228.352</u>	<u>3.330.541</u>
	Aktiver i alt	<u>4.715.021</u>	<u>5.048.430</u>

Balance 30. september

Passiver	2024	2023
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	891.922	847.043
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	58.900
Egenkapital i alt	<u>1.063.922</u>	<u>955.943</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	112.910	121.165
Hensatte forpligtelser i alt	<u>112.910</u>	<u>121.165</u>
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	701.691	879.995
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>701.691</u>	<u>879.995</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	178.508	168.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.946.333	1.786.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.342	349.235
Selskabsskat	53.875	137.574
Anden gæld	296.976	444.503
Periodeafgrænsningsposter	352.464	205.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.836.498</u>	<u>3.091.327</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.538.189</u>	<u>3.971.322</u>
Passiver i alt	<u>4.715.021</u>	<u>5.048.430</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	352.261	0	402.261
Overført via resultatdisponering	0	494.782	58.900	553.682
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	847.043	58.900	955.943
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Overført via resultatdisponering	0	44.879	122.000	166.879
	50.000	891.922	122.000	1.063.922

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.466.076	2.288.467
Pensioner	144.856	131.644
Andre omkostninger til social sikring	58.444	53.430
	<u>2.669.376</u>	<u>2.473.541</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.485.397	2.084.102
Tilgang i årets løb	0	401.295
Kostpris 30. september	<u>2.485.397</u>	<u>2.485.397</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.123.108	-888.837
Årets afskrivninger	-239.620	-234.271
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.362.728</u>	<u>-1.123.108</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.122.669</u>	<u>1.362.289</u>
 3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	355.600	354.400
Tilgang i årets løb	9.600	2.400
Afgang i årets løb	-1.200	-1.200
Kostpris 30. september	<u>364.000</u>	<u>355.600</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>364.000</u>	<u>355.600</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	880.199	1.048.183
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-178.508</u>	<u>-168.188</u>
	<u>701.691</u>	<u>879.995</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>96.891</u>
5. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af anden langfristet gæld	<u>178.508</u>	<u>168.188</u>
	<u>178.508</u>	<u>168.188</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og långiver, 2.822 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.275 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 1.123 t.kr., jævnfør note 2, er endvidere omfattet af virksomhedspant på nominelt 725 t.kr. Virksomhedspantet omfatter også varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Dette pant er stillet til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser og långiver.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 214 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 53-108 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.097 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 380 t.kr. med årlig regulering. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel, men tidligst til fraflytning den 28. februar 2029.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tvis Dagligvareforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0 kr.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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